

Česká republika – Ministerstvo vnitra
Policejní prezidium České republiky
Nad štolou 936/3
Praha 7 - Holešovice

14.2.2022

Věc: Smluvní dopis pro nezávislou ověřovací zakázku poskytující přiměřenou jistotu v souladu s ISAE 3000 (revidované znění)

Vážení,

Je nám potěšením, že máme příležitost nabídnout své služby Česká republika – Ministerstvo vnitra, se sídlem Nad štolou 936/3, Praha 7 – Holešovice, Policejní prezidium České republiky, P.O.Box 62/NPC, Strojnická 27, 170 89 Praha 7 (dále jen „Vy“ nebo „Společnost“ nebo „Klient“).

Účelem tohoto Smluvního dopisu je potvrdit, že rozumíme podmínkám a cílům naší nezávislé ověřovací zakázky poskytující přiměřenou jistotu a povaze a omezením služeb, které budeme poskytovat.

Podmínky jsou uvedeny v tomto Smluvním dopise spolu s příloženými Obchodními podmínkami (dále jen „**Obchodní podmínky**“) uvedenými v Příloze 1. Pokud nejsou v tomto Smluvním dopise blíže definovány, mají pojmy nebo výrazy psané s velkým počátečním písmenem význam uvedený v Obchodních podmínkách.

1 Rozsah a cíle zakázky

Pověřili jste nás provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu v oblasti nezávislého posouzení projektu s názvem „CO3DIL – Collaboration for Dismantling Drugs Distribution and Illicit Laboratories“ (dále jen „**informace o ověřované skutečnosti**“), realizovaného Klientem v souladu se smlouvou s názvem „Grant Agreement No. 822773“ (dále jen „**kritéria**“).

Účelem naší zakázky je získat přiměřenou jistotu o tom, zda informace o ověřované skutečnosti neobsahují významné (materiální) nesprávnosti, a vydat písemnou zprávu, která bude obsahovat náš závěr o výsledku hodnocení výchozí ověřované skutečnosti.

Zakázka bude provedena v souladu s Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky 3000 (revidované znění), uplatňovaným na ověřovací zakázky, které nejsou auditem ani prověrkami historických finančních informací (ISAE 3000 – revidované znění) a vydaným Radou pro mezinárodní auditorské a ověřovací standardy (IAASB). Tento standard vyžaduje, abychom dodržovali etické požadavky a naplánovali a provedli ověřovací zakázku poskytující přiměřenou jistotu s cílem získat přiměřenou jistotu ohledně informací o ověřované skutečnosti.

Přiměřená jistota poskytuje vysokou míru jistoty, ale není zárukou, že ověřovací zakázka provedená v souladu s Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky (ISAE) vždy odhalí významnou (materiální) nesprávnost, pokud existuje. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodu nebo chyby a považují se za významné (materiální), pokud lze důvodně očekávat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí uživatelů přijatá na základě informací o ověřované skutečnosti.

Navrhujeme, naplánujeme a provedeme postupy, které považujeme za nezbytné pro získání důkazních informací pro podporu našeho závěru o přiměřené jistotě. Povaha, načasování a rozsah postupů se budou lišit podle našeho posouzení, co je v kontextu naší zakázky významné (materiální). V rámci ověřovací zakázky v souladu s ISAE uplatňujeme odborný úsudek a po celou dobu zakázky zachováváme profesní skepticismus.

V rámci našich ověřovacích postupů plánujeme provést následující práce:

- ověření nákladů na vybraném vzorku, který vybereme z finančního výkazu poskytnutého Klientem;
- u vzorku posoudíme splnění kritérií smlouvy Grant Agreement No. 822773 na uznatelnost nákladů;
- na základě našich procedur připravíme zprávu.

Po datu vydání zprávy o ověření nebudeme zodpovědní za provádění jakýchkoli postupů týkajících se informací o ověřované skutečnosti.

Při získávání poznatků o výchozí ověřované skutečnosti a dalších okolnostech zakázky v rámci zakázky poskytující přiměřenou jistotu musí odborník porozumět vnitřním kontrolám v oblasti vyhotovení informací o ověřované skutečnosti, které jsou pro zakázku relevantní.

To zahrnuje vyhodnocení koncepce těch kontrol, které jsou pro zakázku relevantní, a zjištění, zda byly implementovány, a to provedením postupů doplněných o dotazování pracovníků odpovědných za informace o ověřované skutečnosti.

2 Odpovědnost Klienta

Vaší povinností je přijmout vhodná opatření k zajištění toho, aby nám byly bez omezení a včas zpřístupněny všechny dokumenty nezbytné pro výkon zakázky a abychom byli informováni o všech skutečnostech nebo okolnostech, které mohou být důležité pro řádné provedení našich ověřovacích postupů. Stejná hlediska platí i pro dokumenty, skutečnosti a okolnosti, o jejichž existenci se dozvíme až po datu našeho pověření provést zakázku, ale před datem vydání zprávy.

Poskytování našich služeb závisí na tom, zda nám poskytnete informace a další vysvětlení, která považujeme za nezbytné k provedení práce, včetně poskytnutí písemných prohlášení.

Zejména jste povinni nám poskytnout následující informace, dokumenty a/nebo spolupráci:

- Grant Agreement No. 822773 včetně dodatků;
- Projektovou a účetní dokumentaci vztahující se k projektu s názvem CO3DIL – Collaboration for Dismantling Drugs Distribution and Illicit Laboratories“ (dále také „Projekt“);
- Kompletní podpůrnou dokumentaci k vybranému vzorku nákladových položek;
- Další relevantní dokumentaci vztahující se k Projektu.

3 Ověřovaná skutečnost a informace o ověřované skutečnosti

Předmětem ověřování jsou náklady vykázané ve finančním výkazu Klienta, který bude předložen Evropské unii zastoupené Evropskou komisí na základě grantové dohody s názvem „Grant Agreement No. 822773“ za období 1. 2. 2019 – 31. 10. 2021.

4 Kritéria hodnocení

Poukazujeme na skutečnost, že kritéria nejsou stanovená právním předpisem či vydaná oprávněnými či respektovanými expertními orgány, které se při schvalování těchto kritérií řídí transparentním normativním procesem. Tato kritéria jsou určena pouze pro konkrétní uživatele této zprávy, a to pro Česká republika – Ministerstvo vnitra, se sídlem Nad štolou 936/3, Praha 7 – Holešovice, Policejní prezidium České republiky, P.O.Box 62/NPC, Strojnická 27, 170 89 Praha 7 (dále jen „Klient“) a pro Evropskou unii zastoupenou Evropskou komisí, Directorate-General Migration and Home Affairs, Migration and Security Funds; Financial Resources and Monitoring, Union actions (dále jen „zamýšlení uživatelé“).

Ve smlouvě Grant Agreement No. 822773 není stanoven rámec vnitřních kontrol nebo konkrétních kontrol v oblasti ověřovaných nákladů, které by poskytovaly objektivní kritéria pro hodnocení koncepce, provádění nebo provozní účinnosti vnitřních kontrol v oblasti transakcí souvisejících s ověřovanými náklady. V rámci ověřovací zakázky poskytující přiměřenou jistotu získáme dostatečný přehled o subjektu a jeho prostředí, včetně vnitřních kontrol, abychom byli schopni identifikovat a posoudit rizika významné nesprávnosti.

5 Významnost (materialita)

Při určování povahy, načasování a rozsahu postupů a při hodnocení, zda informace o ověřované skutečnosti neobsahují nesprávnosti, máme dle ISAE 3000 (revidované znění) povinnost zvážit otázku významnosti (materiality). Zvážení významnosti (materiality) vyžaduje, abychom pochopili a posoudili, jaké faktory mohou ovlivnit rozhodování zamýšlených uživatelů, což je předmětem odborného úsudku.

6 Zpráva o nezávislém ověření

Naše zpráva o nezávislém ověření poskytující přiměřenou jistotu bude adresována Klientovi.

Účelem naší zprávy bude poskytnout přiměřenou jistotu k datu provedení našich ověřovacích postupů. V naší zprávě o nezávislém ověření bude výslovně uvedeno poskytnutí přiměřené jistoty. Bude popisovat rozsah a cíle zakázky a použitá kritéria.

Zpráva bude obsahovat popis vzájemných povinností a odpovědnosti Klienta a společnosti Deloitte.

Bude obsahovat informativní shrnutí provedených prací jakožto podkladu pro náš závěr a informaci, zda byly zjištěny nějaké výjimky. Do zprávy zahrneme také případy nesouladu s předpisy, které během zakázky zjistíme.

Ve zprávě bude rovněž uvedeno, že jistota získaná našimi postupy by měla být vnímána ve světle veškerých omezení z hlediska povahy a rozsahu provedených postupů shromažďování důkazních informací.

Nemůžeme zaručit, že budeme schopni vyjádřit závěr o přiměřené jistotě bez výhrad. Mohou nastat okolnosti, za kterých bude nutné náš závěr vydat s výhradou nebo od zakázky odstoupit. Za takových okolností budou naše zjištění a/nebo důvody pro vydání závěru s výhradou nebo odstoupení od zakázky sděleny vedení Klienta.

Zpráva bude připravena v termínu do dvou týdnů od poskytnutí kompletních vyžádaných podkladů Klientem.

Vzorová zpráva je uvedena v příloze.

7 Omezené použití a šíření zprávy

Naše Zpráva bude připravena výhradně pro Vaše použití a výhradně za účelem nezávislého posouzení projektu s názvem „CO3DIL – Collaboration for Dismantling Drugs Distribution and Illicit Laboratories“, realizovaného Klientem v souladu se smlouvou s názvem „Grant Agreement No. 822773“. Nicméně rozumíme, že naše Zpráva má být poskytnuta Evropské unii zastoupené Evropskou komisí, Directorate-General Migration and Home Affairs, Migration and Security Funds; Financial Resources and Monitoring, Union actions, výhradně pro účely ověření provedení nezávislého posouzení Projektu. S poskytnutím naší Zprávy Evropské unii zastoupené Evropskou komisí v souvislosti s tímto účelem souhlasíme; nicméně, jak bude zřejmé z naší Zprávy, pouze za podmínky, že nepřijímáme žádnou povinnost, závazek, nebo odpovědnost vůči Evropské unii zastoupené Evropskou komisí v souvislosti se Zprávou. Naše Zpráva nesmí být použita k žádnému jinému účelu. Mimo dohodnutý účel nesmí být Zpráva citována ani na ni nesmí odkazovat jakýkoli jiný dokument, nesmí být kopírována ani poskytována (celá ani její část) jakékoli další osobě bez našeho předchozího písemného výslovného souhlasu. Nepřijímáme žádnou povinnost, odpovědnost nebo závazek vůči žádné jiné straně, než vůči Vám, v souvislosti se Zprávou nebo touto Smlouvou.

8 Písemná prohlášení

Na závěr provedeného ověření požádáme Klienta, aby písemně potvrdil všechna prohlášení, která nám byla v průběhu naší zakázky poskytnuta. Písemná prohlášení budou mít formu prohlášení vedení společnosti adresovaného nám. Datum tohoto písemného prohlášení musí být co nejbližší datu zprávy o nezávislém ověření, ale ne později.

Pokud nám Klient po projednání záležitosti neposkytne jedno či více požadovaných písemných prohlášení, odmítneme vydat výrok.

9 Nezávislost a kontrola kvality

Dodržujeme požadavky týkající se nezávislosti a další požadavky Mezinárodního etického kodexu pro auditory a účetní odborníky, vydaného Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (dále jen „**kodex**“), který je založen na základních etických principech, tj. integritě, nestrannosti, odborné způsobilosti a řádné péči, mlčenlivosti a profesionálním jednání.

Dodržujeme Mezinárodní standard pro řízení kvality – řízení kvality pro firmy, které provádějí audit a prověrky historických finančních informací a další ověření a související služby (dále jen „**ISQC1**“) – a v souladu s tímto standardem jsme zavedli komplexní systém řízení kvality, včetně zdokumentovaných zásad a postupů upravujících soulad s etickými požadavky, profesními standardy a příslušnými právními předpisy.

10 Odměna

Celková cena za poskytnutí Služeb je stanovena ve výši 155. 000,- Kč bez DPH (slovy: sto padesát pět tisíc korun českých), tj. 187. 550,- Kč s DPH.


Cena bude upravena o případnou zákonnou procentní změnu DPH, a to ode dne účinnosti příslušné změny.

Tato sjednaná cena je konečná a zahrnuje veškeré náklady spojené s poskytnutím Služeb.

Cena bude zaplacená na účet Deloitte uvedený ve smlouvě či na faktuře, a to na základě faktury vystavené Deloitte po poskytnutí Služeb.

Právo na úhradu ceny vzniká Deloitte po poskytnutí Služeb a podpisu Akceptačního protokolu pověřeným zástupcem Klienta. Cena bude uhrazena na základě faktury – daňového dokladu vystaveného Deloitte nejpozději do 15 kalendářních dnů po řádném předání a převzetí Zprávy. Přílohou faktury bude kopie akceptačního protokolu.

Faktura je splatná ve lhůtě 30 dnů ode dne jejího prokazatelného doručení na adresu příjemce faktury. V případě doručení faktury v období od 15. prosince do 28. února se lhůta splatnosti prodlužuje na šedesát (60) kalendářních dnů ode dne prokazatelného doručení faktury na adresu příjemce faktury. Případně-li poslední den splatnosti na den pracovního volna nebo pracovního klidu, pak je dnem splatnosti nejbližší následující pracovní den. Účtovaná částka se považuje za uhrazenou okamžikem odepsání příslušné finanční částky z bankovního účtu Klienta č. 5504881/0710 ve prospěch bankovního účtu Deloitte uvedeného v této smlouvě či na faktuře. Nebude-li faktura doručena na adresu příjemce faktury, neběží lhůta splatnosti a Klient není v prodlení s placením. Klient je povinen informovat Deloitte o tom, že faktura mu nebyla doručena.

Faktura musí splňovat veškeré požadavky stanovené českými právními předpisy, zejména náležitosti daňového dokladu stanovené v § 29 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, a obchodní listiny stanovené v § 435 občanského zákoníku. Kromě těchto náležitostí bude faktura obsahovat označení (faktura), číslo smlouvy, označení bankovního účtu Deloitte, datum vystavení, název a sídlo Deloitte, Klienta (Ministerstvo vnitra ČR, Nad Štolou 936/3, 170 34 Praha 7) a příjemce faktury (Policejní prezidium ČR, P. O. Box 62/NPC, Strojnická 27, 170 89 Praha 7, kontaktní osoba ). Dále musí faktura obsahovat následující: Č. j.: NPC-273/ČJ-2020-2200KR, 822773 - CO3DIL - ISFP-2017-AG-DRUGS. Faktura bude vyhotovena ve 2 výtiscích (originál + 1 kopie). Přílohou faktury je originál potvrzeného akceptačního protokolu vystavený jménem Deloitte. Nebude-li přílohou faktury originál potvrzeného akceptačního protokolu vystavený jménem Deloitte, není objednatel povinen fakturu uhradit.

Klient je oprávněn ve lhůtě splatnosti vrátit bez zaplacení fakturu, která neobsahuje náležitosti stanovené smlouvou, nebo fakturu, která obsahuje nesprávné cenové údaje nebo není doručena v požadovaném počtu výtisků, a to s uvedením důvodu vrácení. Deloitte je v případě vrácení faktury povinen do 10 pracovních dnů ode dne doručení vrácenou fakturu opravit, nebo vyhotovit novou fakturu. Oprávněným vrácením faktury přestává běžet lhůta splatnosti, nová lhůta v původní délce splatnosti běží znovu ode dne prokazatelného doručení opravené nebo nově vystavené faktury Klientovi. Faktura se považuje za vrácenou ve lhůtě splatnosti, je-li v této lhůtě odeslána, není nutné, aby byla v téže lhůtě doručena Deloitte.

V případě, že faktura nebude mít odpovídající náležitosti nebo nebude vystavena v souladu s touto smlouvou, je Klient oprávněn ji ve lhůtě splatnosti odeslat zpět Deloitte. Vrácením pozbývá faktura splatnosti. Nová lhůta splatnosti počíná běžet znovu v původní délce v souladu s výše uvedeným odstavcem tohoto článku

Cena se považuje za uhrazenou okamžikem odepsání fakturované částky z bankovního účtu Klienta ve prospěch bankovního účtu Deloitte uvedeného ve smlouvě nebo na faktuře.

11 Doba trvání smlouvy

Smlouva nabude platnosti dnem jejího podpisu oběma stranami a účinnosti dnem, kdy bude uveřejněna v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv. Zveřejnění smlouvy v registru smluv zajistí Klient. Smluvní strany prohlašují, že skutečnosti uvedené v této smlouvě nepovažují za obchodní tajemství ve smyslu § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

Smlouvu lze vypovědět v souladu s článkem 8 Obchodních podmínek.

12 Obchodní podmínky

Společnost se seznámila s příloženými Obchodními podmínkami v Příloze 1, které tvoří nedílnou součást smlouvy mezi smluvními stranami, a neodvolatelně je přijímá.

13 Souhlas s podmínkami

Pokud považujete podmínky této Smlouvy v kontextu zde popsané zakázky za přiměřené a přejete si nás za těchto podmínek pověřit provedením zakázky, pošlete nám, prosím, podepsanou kopii této Smlouvy jako vyjádření Vašeho souhlasu.

Smluvní dopis vstoupí v platnost dnem podpisu smluvních stran.

Vezměte, prosím, na vědomí, že před tím, než podepíšete tento Smluvní dopis (i) vůči Vám nemáme žádné závazky ani povinnosti ani vůči Vám nepřijímáme žádnou odpovědnost; (ii) budete-li se jakkoli spoléhat na námi poskytnuté informace, budete tak činit na své vlastní riziko, a nebudete tudíž mít žádné právo požadovat potíh vůči společností skupiny Deloitte, (iii) nebudeme Vám moci poskytnout zprávu.

Přílohy:

Příloha 1 - Obchodní podmínky Deloitte CE

Příloha 2 – Návrh Zprávy

V úctě,

Deloitte Audit s.r.o.

Vratislav Moša, zplnomocněný zástupce

Datum:

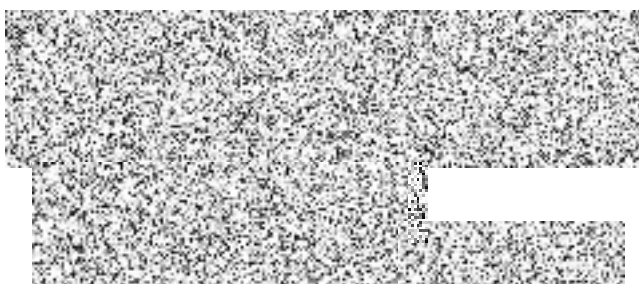
Schváleno a přijato v zastoupení Klienta:

Česká republika – Ministerstvo vnitra

Břetislav Brejcha

Funkce: ředitel projektu CO3DIL

Datum: 14.2.2022



Příloha 1

Obchodní podmínky společnosti Deloitte Audit s.r.o.

1 SMLOUVA MEZI NÁMI

1.1 Úplná smlouva mezi Vámi („**Klient**“ nebo „**Vy**“) a společností Deloitte Audit s.r.o., se sídlem Italská 2581/67, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO: 49620592, registrovanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 24349 („**Deloitte**“ nebo „**my**“) je popsána ve smluvním dopise, nabídce a/nebo objednávce prací a jakýchkoli jejích dodatků a přílohách jiných než jsou tyto Obchodní podmínky („**Smluvní dopis**“), a těchto obchodních podmínkách (společně „**Smlouva**“). Ani jedna ze stran není oprávněna odsouhlasit změny těchto Obchodních podmínek nebo Smlouvy, pokud tyto změny nejsou zdokumentovány a písemně dohodnuty mezi námi, přičemž rozsah Služeb může být měněn dohodou stran v písemné formě, včetně emailu nebo faxu.

1.2 Pokud jsme na žádost Klienta již zahájili práce (např. shromažďování informací, plánování projektu či poskytnutím počátečního poradenství), pak souhlasíte s tím, že tato Smlouva je účinná ke dni zahájení těchto prací, a to buďto se zpětnou účinností, je-li platnými právní předpisy dovolena nebo v důsledku vzájemného uznání stran, že celá tato Smlouva představuje písemné potvrzení ústní dohody uzavřené mezi stranami při zahájení těchto prací.

1.3 Žádná skutečnost diskutovaná před podpisem této Smlouvy netvoří součást této Smlouvy, vyjma těch skutečností, které jsou v této Smlouvě zopakovány. Tato Smlouva nahrazuje veškeré předchozí dohody, ujednání či sdělení, písemná (včetně emailových) nebo ústní, které se vztahují k jejímu předmětu.

1.4 Definice uvedené v těchto Obchodních podmínkách, Smluvním dopise a jejich dodatků a přílohách mají v rámci této Smlouvy stejný význam. V případě rozporu mezi Obchodními podmínkami a Smluvním dopisem, má přednost znění Smluvního dopisu.

1.5 Pro účely této Smlouvy znamená termín „**Klient**“ subjekt, který podepsal Smluvní dopis, a/nebo člena(y) skupiny Klienta, kteří jsou smluvní stranou nebo jsou identifikováni v příslušném Smluvním dopise. Klient prohlašuje a zaručuje, že

má pravomoc a pověření (a) podepsat Smlouvu a (b) zavázat sebe a členy skupiny Klienta identifikované ve Smluvním dopise. Pro účely Smlouvy znamená termín „**Oprávněná osoba**“ takové osoby (pokud existují), (a) které Deloitte a Klient odsouhlasili ve Smluvním dopise a které mohou mít užitek z Výstupu (nebo z jeho částí) a mohou se na něj (nebo na jeho část) spoléhat a (b) přijaly podmínky Smlouvy na základě písemných ujednání se společností Deloitte, jak je podrobně specifikováno v ustanovení 13 níže, ale žádná Oprávněná osoba nebude stranou Smlouvy. Termín „**Příjemce (Příjemci)**“ znamená osoby, včetně mj. Klienta, skupiny Klienta a Oprávněných osob (a) u nichž Deloitte a Klient odsouhlasili, že mohou mít přístup k Výstupu (nebo jeho částí) a (b) přijaly ty podmínky Smlouvy, které Deloitte v jednotlivých případech požaduje. Příjemce, který není Klientem a/nebo součástí skupiny Klienta, není stranou Smlouvy.

1.6 Pokud bude jakékoli ustanovení této Smlouvy určeno jako nezákonné, neplatné či nevymahatelné jako celek nebo jeho část, takové ustanovení nebo jeho příslušná část neovlivní platnost ani účinnost ostatních ustanovení Smlouvy. Takové nevymahatelné ustanovení bude považováno za upravené v rozsahu nezbytném k tomu, aby mohlo být považováno za vymahatelné, při zachování nejvyšší přípustné míry záměru smluvních stran stanoveného v této Smlouvě. Všechna ustanovení této Smlouvy platí v nejširším rozsahu právních předpisů, ať jde o smlouvu, stanovy, občanskoprávní spor (včetně, mj., nedbalosti) nebo jinou záležitost, bez ohledu na selhání základního účelu nápravy.

1.7 Pro účely této Smlouvy, se pod pojmem „**Společnost (Společnosti) skupiny Deloitte**“ rozumí jakékoli a veškeré subjekty, které jsou členy celosvětové sítě DTTL a všechny jejich dceřiné a přidružené společnosti, předchůdci, nástupci a postupníci a všichni partneři, vedoucí, členové, vlastníci, ředitelé, zaměstnanci a zástupci všech těchto subjektů. „**Deloitte Central Europe**“ je regionálním sdružením subjektů zastřešených společností Deloitte Central Europe Holdings Limited, členskou firmou DTTL ve střední Evropě. Služby jsou poskytovány dceřinými a přidruženými společnostmi Deloitte Central Europe Holdings Limited, které jsou samostatnými a nezávislými právními subjekty.

Smluvní strany a postoupení

1.8 Tato Smlouva je uzavřena mezi Vámi a Deloitte. Souhlasíte, že Váš vztah je pouze s Deloitte jakožto subjektem, který se vůči Vám smluvně zavázal k poskytování služeb. Deloitte může zadat zajištění jakýchkoli Služeb dle této Smlouvy jakékoli jiné Společnosti skupiny Deloitte a/nebo jiné třetí straně jako subdodavateli (společně „**Subdodavatel**“). Vztah Klienta je výhradně s Deloitte jakožto subjektem, který se zavázal k poskytování Služeb. Bez ohledu na skutečnost, že některé Služby dle této Smlouvy mohou být vykonávány prostřednictvím personálu zajištěného pro Deloitte jinou Společností skupiny Deloitte na základě smlouvy o poskytování služeb či jiné smlouvy, souhlasíte, že (i) žádná ze Společností skupiny Deloitte (kromě Deloitte) nebude mít vůči Vám žádnou odpovědnost; (ii) žádným způsobem nevznesete žádný nárok ani nezhájíte žádné řízení jakékoli povahy (ať jde o smlouvu, občanskoprávní delikt, porušení zákonné povinnosti nebo jinou záležitost, a to včetně, mj., žaloby pro nedbalost) s ohledem na Smlouvu nebo v souvislosti s ní proti jakékoli Společnosti skupiny Deloitte (kromě Deloitte) nebo jakýmkoli Subdodavatelům, které můžeme využívat za účelem poskytování Služeb; a (iii) rovněž zajistíte, že žádný jiný člen skupiny Klienta, který není stranou Smlouvy, žádným způsobem nevznese žádný nárok ani nezhájí žádné řízení jakékoli povahy (ať jde o smlouvu, občanskoprávní delikt, porušení zákonné povinnosti nebo jinou záležitost, a to včetně, mj., žaloby pro nedbalost) s ohledem na Smlouvu nebo v souvislosti s ní proti jakékoli Společnosti skupiny Deloitte. Žádný jednotlivý partner ani zaměstnanec nepřevzme odpovědnost (včetně odpovědnosti sám za sebe) za Služby poskytované podle této Smlouvy. Souhlasíte, že nevznesete žádný nárok vůči jakémukoli jednotlivému partnerovi nebo zaměstnanci Deloitte, jelikož společnost Deloitte zůstává vůči Vám právně odpovědná za jednání nebo opomenutí ve vztahu ke Službám poskytovaným za podmínek této Smlouvy. Předchozí výjimky se nevztahují na jakoukoli odpovědnost, nárok či řízení založené na nařčení z podvodu či jinou odpovědnost, kterou dle platných právních předpisů nelze vyloučit.

1.9 Tato Smlouva nečiní žádného z nás zprostředkovatelem, distributorem, zaměstnavatelem, partnerem, zmocněncem,

spoluvlastníkem nebo právním zástupcem druhé smluvní strany, ani nezakládá sdružení nebo společný podnik.

1.10 Ani jedna strana této Smlouvy nesmí postoupit či jinak převést užitky z vyplývající z této Smlouvy bez předchozího výslovného souhlasu druhé strany vyjma toho, že jsme oprávněni užitky vyplývající z této Smlouvy postoupit na kteroukoli ze Společností skupiny Deloitte, včetně jakéhokoli našeho právního nástupce. Společnosti skupiny Deloitte jsou považovány za třetí strany, v jejichž prospěch je tato Smlouva sjednána a každá Společnost skupiny Deloitte, včetně jakéhokoli Subdodavatele, je oprávněna vymáhat ustanovení této Smlouvy. Dále, nikdo z nás přímo ani nepřímo neschválí postoupení nebo převod jakéhokoli Nároku vůči druhé straně vyplývajícího z této Smlouvy třetí straně.

2 NAŠE SLUŽBY A ODPOVĚDNOSTI VŮČI VÁM

2.1 Rozsah našich služeb a jakékoli Výstupy, které budou poskytovány podle této Smlouvy spolu s naší odpovědností za ně (dohromady „**Služby**“), jsou popsány ve Smluvním dopise. Vynaložíme přiměřené úsilí, abychom poskytli Služby v souladu s harmonogramem, na nějž se odkazuje ve Smluvním dopise nebo je stranami jinak specifikován. Nicméně pokud se obě strany výslovně nedohodnou písemně jinak, všechna data stanovená Deloitte nebo specifikovaná Vámi pro poskytnutí Služeb slouží pouze pro účely plánování a odhadu a nejsou smluvně závazná.

2.2 V plné míře povolené zákonem Deloitte odmítá veškeré záruky, ať výslovné či implicitní, včetně veškerých garancí nebo záruk aplikovatelných na prodeje, specifické činnosti či dodržování zákonů. Deloitte odmítá veškeré záruky obchodovatelnosti či vhodnosti pro specifický účel.

2.3 Klient může požadovat odstranění jakýchkoli vad za předpokladu, že mohou být odstraněny za přiměřenou cenu a že Klient vady oznámil společnosti Deloitte písemně během třiceti dní anebo během záruční doby specifikované závaznými právními předpisy, přičemž výše uvedená doba začíná v okamžiku přijetí Výstupu a/nebo jiných dodávek Služeb podle článků 5.2 a 5.3 níže. Pokud vada nemůže být napravena nebo je pokus o nápravu vady neúspěšný, Klient může zrušit Smlouvu nebo požadovat snížení ceny za Služby.

2.4 Služby budou poskytovány objektivním, nestranným a profesionálním způsobem, neovlivněným jakýmkoli konkrétním obchodním zájmem Deloitte či kohokoli z jeho personálu a bez návaznosti na obdržení jakýchkoli odměn od třetí strany.

Ochrana osobních údajů

2.5 Informace týkající se zpracování osobních údajů:

Strany berou na vědomí, že Osobní údaje poskytnuté Klientem, členy jeho personálu či zástupci budou zpracovány společností Deloitte jakožto Správcem pro následující účely, resp. v souvislosti s následujícím:

(i) poskytnutí Služeb; (ii) zajištění souladu s příslušnými právními, regulatorními nebo profesními požadavky; (iii) řešení požadavků nebo komunikací od příslušných orgánů; (iv) administrace smluv, finanční účetnictví, soulad s interními předpisy, analýza rizik, a vztahy s klienty; (v) využití systémů a aplikací (hostovaných nebo interních) pro služby informačních technologií a informačních systémů („Účely“).

Osobní údaje mohou zahrnovat údaje o zástupcích Klienta, jeho zaměstnancích, členech projektového týmu, dodavatelích a smluvních partnerech, jakož i Osobní údaje zahrnuté v informacích obdržených Deloitte v souvislosti se Smlouvou.

Pro výše uvedené Účely lze Osobní údaje zveřejnit/předat Příjemcům Osobních údajů, kteří mohou Osobní údaje zpracovávat (včetně Správců osobních údajů a Zpracovatelů osobních údajů), jak je uvedeno v příslušném Prohlášení Deloitte o ochraně osobních údajů. Předávání Osobních údajů může zahrnovat předání mimo Evropský hospodářský prostor (EHP), avšak pouze za předpokladu, že jsou splněny zákonné povinnosti uvedené v právních předpisech v oblasti ochrany Osobních údajů, vztahující se na tato předání.

2.6 Odstavec 2.5 je jen shrnutím Prohlášení Deloitte o ochraně osobních údajů (dále jen „**Prohlášení o ochraně osobních údajů**“) a není jeho úplným vyjádřením Prohlášení o ochraně osobních údajů, jehož celé znění je k dispozici zde: <https://www2.deloitte.com/ce/en/pages/about-deloitte/articles/deloitte-ce-privacy-statement-for-clients.html>. Jestliže to nevyžaduje nepřiměřené úsilí, Klient zajistí, aby subjekty údajů (jeho příslušní zaměstnanci, zástupci, dodavatelé a klienti) byly

informovány o Prohlášení o ochraně osobních údajů.

2.7 Uchovávání osobních údajů: Výstupy a Pracovní dokumentace, včetně Osobních údajů, musí být archivovány po dobu 10 let od skončení smluvního vztahu nebo po dobu, která je vyžadována právními předpisy proti legalizaci výnosů z trestné činnosti nebo jinými právními předpisy a nařízeními.

2.7 Každá strana musí při zpracování Osobních údajů dodržovat Právní předpisy v oblasti ochrany osobních údajů. Klient potvrzuje, že veškeré Osobní údaje poskytnuté společnosti Deloitte byly získány zákonným, čestným a transparentním způsobem.

2.8 Definice

„Správce“ označuje správce nebo správce údajů (jak je definován Právními předpisy v oblasti ochrany osobních údajů).

„Právní předpisy v oblasti ochrany osobních údajů“ označují následující právní předpisy ve znění pozdějších předpisů: (a) vnitrostátní právní předpisy implementující Směrnici 2002/58/ES o soukromí a elektronických komunikacích; (b) Obecné nařízení o ochraně osobních údajů ((EU) 2016/679) a (c) jakékoliv další vnitrostátní právní předpisy týkající se ochrany osobních údajů.

„Osobní údaje“ označují jakékoliv osobní údaje (jak jsou definovány Právními předpisy v oblasti ochrany osobních údajů), které jsou zpracovávány v rámci poskytování Služeb nebo v souvislosti s poskytováním Služeb.

„Zpracovatel“ označuje zpracovatele údajů nebo zpracovatele (jak je definován Právními předpisy v oblasti ochrany osobních údajů).

„Příjemce“ označuje fyzickou nebo právnickou osobu, orgán veřejné moci, agenturu nebo jiný subjekt, jemuž jsou osobní údaje poskytnuty (jak je dále definován Právními předpisy v oblasti ochrany osobních údajů).

2.7 Veškeré Služby poskytované společností Deloitte nebo jejím jménem budou vycházet ze zákonů, nařízení, případů, rozhodnutí a dalších zákonných práv účinných v době, kdy jsou konkrétní Služby poskytovány.

2.8 V případě inspekce prováděné státními nebo regulačními orgány, ať v důsledku poskytnutých Služeb či nikoli, Klient souhlasí, že asistence Deloitte

vztahující se k takové inspekci netvoří součást Služeb, nestanoví-li Smluvní dopis jinak.

2.9 Pokud tak není ve Smluvním dopise výslovně dohodnuto, Deloitte nenese odpovědnost za finanční účetnictví, auditorské ověřovací služby a právní rady. Poskytované Služby nejsou závazné pro žádné státní nebo regulační orgány či soudy a nepředstavují tvrzení ani záruku ani garanci, že státní či regulační orgány nebo soudy budou s jakýmkoli Výstupem souhlasit.

3 VAŠE ODPOVĚDNOSTI

3.1 Jste odpovědní za posouzení, zda rozsah Služeb vyhovuje Vaším potřebám.

3.2 Poskytování Služeb z naší strany, harmonogram, výše našich Poplatků a jakékoli odhady, to vše závisí na přesnosti a úplnosti jakýchkoli předpokladů stanovených ve Smluvním dopise. Prosíme, informujte nás, pokud budete mít dojem, že jakékoli z těchto předpokladů jsou z jakéhokoliv důvodu nereálné.

3.3 Poskytnete nám veškeré informace nezbytné k poskytnutí Služeb. Vezměte prosím na vědomí, že informace, které nám budou poskytnuty v průběhu Služeb, nebudeme kontrolovat či jinak testovat nebo ověřovat. Souhlasíte, že budeme oprávněni spoléhat se na veškeré Vámi poskytnuté informace a na Vaše rozhodnutí a souhlasy související s našimi Službami a předpokládat, že veškeré informace, které nám byly poskytnuty z jakéhokoliv zdroje, jsou pravdivé, úplné a nezavádějící. Nebudeme odpovědní za následky vyplývající ze skutečnosti, že jakékoli informace, které nám byly poskytnuty v průběhu Služeb, nebyly úplné, přesné nebo aktuální. Pokud Klient zjistí, že jakákoli informace není pravdivá nebo je zavádějící, bude o jakékoli takové skutečnosti Deloitte neprodleně informovat.

3.4 Vzniknou-li společnosti Deloitte z výše uvedených důvodů další náklady v souvislosti s neplněním závazků ze strany Klienta, má Deloitte právo vůči Klientovi na jejich plnou náhradu s tím, že tímto nejsou dotčena ostatní práva dohodnutá v této Smlouvě, včetně mj. práva na náhradu škody nebo práva na smluvní pokutu, pokud byla dohodnuta.

3.5 Pokud to bude potřeba pro účely asistence při poskytování Služeb z naší strany, budete (i) neprodleně činit rozhodnutí a získávat manažerská schválení; (ii) poskytnete nám úplný a rychlý přístup

k Vašemu personálu a prostorám a Vaším přidruženým společnostem a k Vaším dalším poradcům spojených s danou zakázkou spolu s veškerou administrativní podporou; (iii) budete neprodleně získávat jakékoli souhlasy, licence a bezpečnostní oprávnění (včetně těch, které se týkají třetích osob, našeho personálu a jakýchkoli Subdodavatelů); a (iv) budete nás neprodleně informovat o jakýchkoli nabídkách či vývoji Vašeho podnikání, které jsou pro Služby relevantní.

3.6 Souhlasíte, že budete výhradně odpovědní za řízení všech aspektů Vaší obchodní činnosti, provádění všech rozhodnutí a vedení veškerého účetnictví, interních kontrol či řídicích informačních systémů. To zahrnuje použití Vašeho nezávislého obchodního úsudku za účelem posouzení jakékoliv rady či doporučení, které Vám poskytneme, a jejich adekvátnosti. Budete odpovědní za rozhodnutí, zda mají naše doporučení smysl v kontextu Vašeho podnikání a zda máte v úmyslu se na ně spoléhat, realizovat je nebo na jejich základě jednat, včetně úkonů nezbytných k realizaci jakýchkoli očekávaných užitků. Budete rovněž odpovědní za jmenování jednoho či více jednotlivců, kteří mají příslušné dovednosti, znalosti a/nebo zkušenosti, pokud možno z řad vyššího vedení, kteří budou na Služby dohlížet.

3.7 Budete rovněž odpovědní za úhradu Poplatků v souladu s touto Smlouvou.

3.8 Pokud si přejete, aby společnost Deloitte měla přístup na webové stránky nebo na fórum pro sdílení elektronických dat ve vztahu ke Službám, které mají být poskytnuty, projednáte a odsouhlasíte se společností Deloitte konkrétní oblasti a/nebo informace, u nichž vyžadujete, aby se s nimi společnost Deloitte obeznámila.

4 VZÁJEMNÉ ODPOVĚDNOSTI

Mlčenlivost

4.1 Každá strana souhlasí, že pokud kterákoli z nich získá o druhé straně informace, které jsou ze své podstaty důvěrné nebo jsou takto označeny druhou stranou (ať písemně či ústně), včetně této Smlouvy („**Důvěrné informace**“), každá strana se zavazuje (i) zachovávat o nich mlčenlivost; (ii) používat je pouze v souvislosti s poskytováním a přijímáním Služeb; a (iii) nesdělovat je jakékoli třetí straně bez předchozího písemného souhlasu druhé strany v průběhu trvání Smlouvy a po dobu dalších dvou let od ukončení této Smlouvy. Tato ujednání

se nebudou vztahovat na jakékoli informace, které se jinak obecně stanou veřejně dostupnými, byly získány před zahájením Služeb (anebo před tím, než byly označeny za Důvěrné), nebo které byly oprávněně získány od třetí strany, jež není vázána povinností mlčenlivosti nebo na informace, které byly nezávisle vytvořeny příjemcem a na informace, které byly vytvořeny jakoukoliv Společností skupiny Deloitte nezávisle na Důvěrných informacích sdělených poskytovající stranou.

4.2 Každá strana bude oprávněna sdělovat Důvěrné informace svým právním poradcům, auditorům a pojišťovnám, nebo pokud tak vyžadují právní předpisy, nařízení, soudní nebo správní řízení, nebo v souladu s příslušnými profesními standardy, či v souvislosti s potenciální nebo skutečnou mediací, arbitráží nebo soudním sporem. Souhlasíte s tím, že nahradíte jakékoli náklady, které nám mohou vzniknout při plnění jakýchkoli takových požadavků na zveřejnění informací souvisejících s našimi Službami Vám poskytovanými, které byly stanoveny v jakémkoli řízení nebo regulatorním procesu. To se netýká významných nároků nebo řízení proti nám, a to za předpokladu, že Vás budeme informovat okamžitě, a je-li to rozumně nebo právně možné, ještě před zveřejněním.

4.3 Souhlasíte s tím, že jsme oprávněni sdílet Důvěrné informace s jakoukoli Společností skupiny Deloitte a jakýmkoli Subdodavatelem (Subdodavatelem), kterého využíváme k poskytování Služeb (či, obecněji, k podpoře administrativy) na základě ujednání, že s těmito informacemi budou nakládat jako s Důvěrnými informacemi v souladu s ustanoveními této Smlouvy.

4.4 Pokud nám neurčíte jinak, můžeme se v průběhu poskytování Služeb účastnit jednání za účelem projednání Vašich záležitostí s Vašimi dalšími poradci a můžeme tak činit otevřeně, bez závazku mlčenlivosti vůči Vám.

4.5 Pokud budeme naše služby nabízet dalším osobám, jsme oprávněni jim sdělit, že jsme pro Vás pracovali, pokud nám nedáte jiný pokyn.

Střet zájmů

4.6 Je naší běžnou praxí provádět za patřičných okolností kontrolu možných střetů zájmů před převzetím zakázky. Společnosti skupiny Deloitte poskytují řadu různých odborných služeb mnoha klientům a nemůžeme si být jisti, že ihned

identifikujeme všechny situace, kde by mohlo dojít ke střetu s Vašimi zájmy. Prosím, informujte nás bez prodlení o jakémkoliv možném střetu zájmů, který by mohl mít vliv na tuto zakázku, jehož jste si vědomi nebo o němž se dozvíte.

5 VÝSTUPY A VÝSLEDKY PRÁCE

Návrhy a ústní jednání

5.1 Při formulování našich závěrů s Vámi můžeme naše úvahy ústně projednávat nebo Vám můžeme předložit návrhy Výstupů (jak jsou specifikovány ve Smluvním dopise) k Vašemu vyjádření. Činíme tak na základě toho, že se nebudete spoléhat na jakékoli návrhy či ústní vyjádření nebo doporučení, pokud nedojde k finalizaci a písemnému potvrzení jejich obsahu ve finálních Výstupech. V souladu s tím nebudeme odpovědní, pokud se rozhodnete jednat nebo se zdržet jednání na základě jakýchkoli návrhů, ústních vyjádření nebo doporučení. Pokud se chcete spoléhat nebo jednat na základě ústních vyjádření nebo doporučení, prosím, informujte nás o tom, abychom je mohli zohlednit v našich finálních Výstupech. Dále, z důvodu usnadnění, Vám Výstupy mohou být poskytnuty ve formě návrhu nebo v elektronické či vytištěné podobě. Na různých médiích tedy může existovat více kopií a verzí dokumentů. V případě jakýchkoli rozporů je rozhodující podepsaný výtisk finálního Výstupu.

5.2 Pokud Smluvní dopis nestanoví další ujednání, pak souhlasíte s tím, že každý Výstup bude považován za Vámi akceptovaný (a naše Služby nebo jejich příslušná část za dokončené) během 5 dní po jejich dodání v jejich konečné podobě, jak je specifikováno ve Smluvním dopise, a pokud je to ve Smluvním dopise dohodnuto, včetně Vašich komentářů k návrhu výstupů nebo návrhu Výstupu, nebo jakmile jej poprvé použijete, a to podle toho, která skutečnost nastane jako první. Pokud se nepředpokládá dodání žádného výsledku práce (Výstupu) společností Deloitte, Služby jsou považovány za řádně poskytnuté, pokud Klient vůči nim nevznese žádné námitky nebo pokud nepožádá o provedení dalších prací v důsledku zjištěných vad během 5 dní po poskytnutí poslední části takových Služeb, jak jsou definovány ve Smluvním dopise.

5.3 Budete Deloitte neprodleně informovat (nejpozději do pěti 5 dní) od doručení Výstupů (jak je stanoveno ve Smluvním dopise), pokud Výstup (Výstupy) nesplňují tyto požadavky („nesoulad“), a společnosti Deloitte bude poskytnuta dostatečná

lhůta (ne však méně než 5 pracovních dní) na nápravu takového nesouladu v závislosti na jeho míře a složitosti.

Užití Výstupů a výsledků práce

5.4 Smluvní dopis může stanovit, že budeme vytvářet Výstupy a/nebo výsledky práce. Výstupy, výsledky práce a jakkoli jiná doporučení, které Vám poskytujeme, jsou výlučně pro Vaše využití a pokud tak bude dohodnuto, pak pro využití Oprávněnými osobami, a musí být využívány výhradně pro účel popsaný ve Smluvním dopise. Nesmí být užívány k žádným jiným účelům, citovány ani na ně nesmí být odkazováno v jakémkoli dokumentu, nesmí být kopírovány nebo zpřístupněny (zcela nebo částečně) jakékoli jiné osobě v souvislosti s obchodními rozhodnutími jakékoli třetí strany nebo pro reklamní účely bez našeho předchozího výslovného písemného souhlasu s tou výjimkou, že jste oprávněni výsledky práce zpřístupnit (nikoliv však prodávat, licencovat či jinak převádět jakákoli práva k nim) pod podmínkou, že s nimi nebudete žádným způsobem spojovat společnost Deloitte nebo její personál (nebo jakoukoliv ze Společnosti skupiny Deloitte). Berete na vědomí, že pokud byste tak učinili (a bez omezení), mohli bychom být vystaveni riziku, že třetí strana, která by jinak neměla přístup k Výstupům a/nebo výsledkům práce (a/nebo Důvěrným informacím jak jsou definovány v článku 4.1 výše), by mohla tvrdit, že se ke své újmě spoléhala na Výstupy a/nebo výsledky práce (a/nebo Důvěrné informace) a mohla by proti nám podat nebo hrozit, že podá žalobu, vznesne nárok nebo zahájí řízení.

5.5 Pokud tak není výslovně stanoveno Smluvním dopisem, žádná jiná osoba než Vy není oprávněna se spoléhat na Výstupy, výsledky práce a/nebo informace z nich odvozené a nepřijímáme žádnou odpovědnost vůči jakékoli jiné osobě, které jsou Výstupy a/nebo Výsledky práce předloženy nebo k jejichž rukám se mohou dostat.

Následné události

5.6 Nemáme povinnost aktualizovat jakýkoli Výstup z důvodu událostí, které nastaly po datu splnění Smlouvy (což, pokud není ve Smluvním dopise stanoveno jinak, bude den, kdy bude finální Výstup doručen nebo podepsán), ani kontrolovat jeho přetrvávající relevanci či vhodnost pro Vaše účely.

Vlastnická práva a duševní vlastnictví

12

5.7 Na základě úhrady všech odměn společnosti Deloitte splatných v souvislosti se Službami a touto Smlouvou získáte nevýhradní, nepřevoditelnou, plně uhrazenou licenci k používání Výstupu a jakéhokoli výsledku práce způsobem a pro účel stanovený ve Smlouvě nebo ve Výstupu a/nebo výsledku práce a v souladu s ostatními ustanoveními Smlouvy. Jakékoli poplatky za užívání (licenční poplatky) spojené s Výstupem (pokud existují) jsou zahrnuty v ceně odsouhlasené ve Smluvním dopise.

5.8 Deloitte si ponechá veškerá práva k užívání a zpřístupňování svých myšlenek, konceptů, know-how, metodologií, technologií, procesů, dovedností, včetně jejich úprav, v rámci své podnikatelské činnosti a Klient zajistí, že skupina Klienta a/nebo kterákoli z Oprávněných osob neuplatní nebo nezpůsobí, aby bylo uplatněno jakékoli omezení, či zamezení výkonu takových práv vůči jakékoli Společnosti skupiny Deloitte nebo jejímu personálu.

5.9 Bez ohledu na jiná ustanovení této Smlouvy, Klient bere na vědomí, že společnost Deloitte a její Subdodavatelé mohou v souvislosti s poskytováním Služeb vytvořit či získat obecnou zkušenost, dovednosti, znalosti a myšlenky, které zůstanou v paměti jejich personálu. Klient souhlasí s tím, že Společnosti skupiny Deloitte mohou takovéto obecné zkušenosti, dovednosti, znalosti a myšlenky bez omezení používat a zveřejňovat.

5.10 Vlastnictví práv duševního vlastnictví a dalších majetkových práv náležejících každé straně před uzavřením této Smlouvy či vzniklých mimo rozsah této Smlouvy („**Výchozí práva duševního vlastnictví**“) spolu s jakýmikoliv odvozeninami či vylepšeními, změnami nebo zdokonaleními Výchozích práv duševního vlastnictví, která vzniknou v rámci Projektu, nebude touto Smlouvou ovlivněno.

5.11 Na základě úhrady všech našich Poplatků získáte právo užívání k Výstupům a výsledkům práce v jejich hmotné podobě a právo na jejich užívání interně ve Vašem podnikání. Budeme vlastnit a ponecháme si vlastnictví všech práv duševního vlastnictví a dalších majetkových práv jakéhokoli druhu k Výstupům a výsledkům práce, našim pracovním dokumentům (pokud existují) a ke všem dalším zprávám, materiálům, dokumentaci, softwaru, systémovým rozhraním, vzorům,

metodologiím, procesům, myšlenkám, konceptům a technologiím, které můžeme používat nebo vyvíjet v souvislosti s Výstupy a výsledky práce (jiné než materiály poskytnuté nám z Vaší strany, ve vztahu k nimž si ponecháváte práva duševního vlastnictví a jiná majetková práva). V případě, že jsme oprávněni ponechat si určité dokumenty Vaším jménem, souhlasíte s tím, že je můžeme zničit (spolu s jakýmkoli dalšími dokumenty souvisejícími s touto zakázkou) kdykoliv po té, co uplyne 10 let od ukončení prací, k nimž se tyto dokumenty vztahují.

5.12 Souhlasíte s tím, že žádná ze stran nebude používat název, ochrannou známku, označení služeb, logo, firmu a/nebo označení druhé strany bez předchozího písemného souhlasu.

5.13 Klient je oprávněn požadovat, aby určité části Výstupu byly staženy od Příjemců, kterým byl Výstup vydán na základě Smlouvy za podmínky, že Klient informuje takové Příjemce o skutečnosti, že vydaný Výstup byl editován nebo je neúplný.

6 ODPOVĚDNOST ZA ŠKODU

6.1 Služby budeme vykonávat s přiměřenou odborností a péčí.

6.2 Aniž by byla dotčena jakákoliv obrana, kterou můžeme uplatnit, souhlasíte s tím, že nebudeme vůči Vám odpovědní za jakoukoli ztrátu, závazek, škodu, náklad, poplatek nebo výdaj jakékoli povahy, jakkoli způsobený a zahrnující úrok (dále jen „**Škody**“), ledaže a v takovém případě pouze pokud je stanoveno, že tyto Škody vyplývají z našeho porušení smlouvy nebo nedbalosti, a to vždy za podmínek stanovených v následujících ustanoveních:

6.2.1 Nebudeme odpovědní za jakékoli Škody vyplývající z Vašeho užívání našich Výstupů nebo našich doporučení k jiným účelům než účelům stanoveným ve Smluvním dopise.

6.2.2 Nebudeme odpovědní za Škody vyplývající z jednání či opomenutí jakékoli jiné osoby než společnosti Deloitte či jakéhokoli Subdodavatele (včetně jakékoli Společnosti skupiny Deloitte), kterou můžeme využívat k poskytování Služeb.

6.2.3 Nebudeme odpovědní za Škody vzniklé v důsledku poskytnutí nepravdivých, zavádějících nebo neúplných informací nebo dokumentace či zadržení, zatajení nebo klamně interpretace informací nebo dokumentace jakoukoli jinou

osobou než Společnostmi skupiny Deloitte, ledaže a v takovém případě pouze v tom rozsahu, v jakém měly být odhaleny takové vady informací či dokumentace nebo takové zadržení, zatajení či klamně interpretace rozumně očekávány, protože to bylo bez dalšího dotazování zřejmé z informací nebo dokumentace, jež nám byly poskytnuty, a bylo u nich výslovně požádáno, aby byly námi vzaty v úvahu při poskytování Služeb.

6.2.4 Jakákoli odpovědnost, kterou můžeme vůči Vám mít podle této Smlouvy nebo v souvislosti s ní za Škody, které jste utrpěli, bude (v rozsahu povoleném zákonem) omezena na takovou částku, která je s konečnou platností stanovena jako oprávněná a spravedlivá s přihlédnutím k rozsahu odpovědnosti za Škody vzniklé nám, Vám (včetně Vašich ředitelů, vedoucích pracovníků, zaměstnanců či zástupců) a jakékoliv jiné osobě než nám, která je vůči Vám společně a nerozdílně odpovědná za stejnou část Škod, v každém případě pod podmínkou, že odpovědnost společnosti Deloitte vůči Vám za žádných okolností nepřesáhne celkovou částku ve výši padesát tisíc eur nebo, pokud je vyšší, odměny Vámi hrazené podle Smlouvy společnosti Deloitte za tu část Služeb, v souvislosti se kterými došlo ke vzniku Nároku, maximálně však do výše dvou set padesáti tisíc eur, vyjma případů, kdy dle pravomocného soudního rozhodnutí Nárok vyplynul především z úmyslného pochybení nebo hrubé nedbalosti Deloitte nebo jakéhokoli Subdodavatele. Jakékoliv omezení nebo vyloučení odpovědnosti jakékoli takové jiné osoby podle jakékoliv právního řádu, ať vyplývající ze zákona nebo smlouvy či jako důsledek úmrtí, úpadku nebo insolvence, či jakékoliv vyrovnání takové odpovědnosti dohodnuté s Vámi nebude bráno v potaz pro účely stanovení, zda je tato jiná osoba vůči Vám odpovědná, a rozsahu odpovědnosti této jiné osoby vůči Vám.

6.2.5 Naše celková odpovědnost jakékoli povahy, vyplývající ze smlouvy, občanskoprávního deliktu (včetně, nikoliv však výlučně, nedbalosti), zákona nebo z jiného důvodu, vůči Vám a všem Oprávněným osobám, o kterých jsme se dohodli, že mohou mít užitek z naší práce a spoléhat se na ni na základě těchto podmínek, za jakoukoli Škodu vyplývající ze Smlouvy nebo s ní jakkoli související nepřesáhne výši stanovenou v článku 6.2.4, pokud není ve Smluvním dopise stanoveno jinak.

6.2.6 V případech, kdy existuje více než jedna Oprávněná osoba vzhledem ke Službám, omezení naší celkové odpovědnosti uvedené v tomto článku 6.2 vůči všem Oprávněným osobám bude mezi nimi vzájemně rozděleno. Žádná Oprávněná osoba nebude rozporovat ani nezpochybní platnost, účinnost či vymahatelnost tohoto článku z důvodu, že takové rozdělení nebylo dohodnuto či z důvodu, že dohodnutý podíl na výši omezení odpovědnosti příslušející na základě takového rozdělení jakékoli Oprávněné osobě je nepřiměřeně nízký.

6.2.7 V žádném případě nebudeme vůči Vám odpovědní, ať na základě smlouvy, zákona, občanskoprávního deliktu (včetně, nikoliv však výlučně, nedbalosti) nebo z jiného důvodu za (i) ztrátu nebo škodu vzniklou v důsledku nároků třetí strany; (ii) ztrátu zisku, dobrého jména, obchodní příležitosti či očekávaných úspor, ztrátu nebo zkrácení dat, ztrátu příjmů, promarněnou pracovní dobu managementu nebo jiného personálu; nebo (iii) náhodnou, zvláštní, represivní, exemplární, nepřímou nebo následnou ztrátu nebo škodu (společně „**Vyloučené škody**“), které můžete utrpět, ať jsou jakkoli způsobené a ať už jsme my či Vy věděli či měli vědět, že ke vzniku Vyloučených škod pravděpodobně dojde.

6.3 Společnost Deloitte není povinna ani nepřijímá jakoukoli povinnost vůči jakékoli jiné osobě než Vám nebo Oprávněné osobě, pokud je tak dohodnuto. Žádná Společnost skupiny Deloitte nebude odpovědná za Škody, které utrpěla jakákoli jiná osoba na základě výše uvedeného či na základě užívání nebo spoléhání se na naše Výstupy či naše rady jakoukoli jinou osobou.

6.4 Pokud vyloučení odpovědnosti pro jiné Společnosti skupiny Deloitte obsažené v článku 1.8 je z jakéhokoli důvodu neúčinné, pak omezení odpovědnosti specifikovaná v tomto článku se vztahují na jiné Společnosti skupiny Deloitte, jako by v tomto článku byly uvedeny. Každý Příjemce zajistí, že žádná z jeho přidružených společností (s výjimkou společnosti, která je sama o sobě Příjemcem) neveznese žádný nárok, ať je či není založen na tvrzení o nedbalosti Deloitte, proti jiné Společnosti skupiny Deloitte.

6.5 Žádná skutečnost v této Smlouvě nevylučuje, neomezuje (či nebrání tomu, aby byl vznesen nárok týkající se) jakékoli odpovědnosti vyplývající z podvodného jednání či jiné odpovědnosti, které

nemohou být v souladu se zákonem omezeny či vyloučeny.

6.6 Vyjma případů, kdy bylo pravomocným soudním rozhodnutím určeno (včetně rozhodnutí o jakémkoli odvolání), že Škody byly způsobeny podvodným jednáním jakékoli ze Společností skupiny Deloitte, souhlasíte s tím, že odškodníte Společnosti skupiny Deloitte vůči všem Škodám, které jim vznikly v průběhu obhajoby a vyrovnání (včetně jakéhokoli soudně určeného přiznání náhrady škody) jakéhokoli požadavku, žaloby, nároku či řízení („**Nárok**“) vzneseného jakoukoli třetí stranou, jakkoli vyplývajícího z této Smlouvy, ať se takový Nárok zakládá na tvrzení o naší nedbalosti či nikoliv.

6.7 Za okolností, kdy jsou všechna nebo část ustanovení tohoto článku 6 podle pravomocného rozhodnutí soudu považována za nevymahatelná, celková odpovědnost Deloitte a jakékoliv jiné Společnosti skupiny Deloitte za jakoukoli Škodu nepřekročí částku, která odpovídá míře zavinění v jejich jednání v poměru k veškerým dalším jednáním vedoucím ke vzniku takové Škody.

6.8 Odpovědnost společnosti Deloitte za Služby se vztahuje pouze k členům skupiny Klienta a Oprávněným osobám určeným ve Smlouvě nebo Výstupu jako osobám oprávněným spoléhat se na Služby a nikoli k jiným členům skupiny Klienta nebo jiným třetím stranám. Pokud je ve Smluvním dopise určen více než jeden člen skupiny Klienta, odpovědnost Deloitte je pouze vůči členům skupiny Klienta, k jejichž prospěchu byly Služby poskytnuty, a vůči Oprávněným osobám, pokud existují, ale za všech okolností se bude na úhrnnou částku odpovědnosti Deloitte vůči všem Příjemcům vztahovat omezení odpovědnosti stanovené v článku 6.2.4 výše a bude tedy muset být mezi Příjemce rozdělena.

6.9 Společnost Deloitte nenes odpovědnost ve vztahu k jakýmkoli produktům a službám třetích stran nebo ve vztahu ke ztrátám nebo škodám vzniklým Klientovi, členům skupiny Klienta a/nebo jiným Oprávněným osobám než těm, které jsou uvedeny v tomto článku 6. V případě, že Služby nebo jakákoliv jejich část jsou poskytovány Klientovi třetí stranou vedle Deloitte, společnost Deloitte nese odpovědnost pouze v souvislosti se škodami způsobenými porušením jejich povinností stanovených v této Smlouvě a v míře, která je

v souladu s tímto článkem 6 a podle účasti Deloitte na poskytovaných Službách.

Omezení žalob

6.10 Jakýkoli nárok nebo žaloba Vámi vznesená na základě nebo v souvislosti s touto Smlouvou musí být vznesen/a do 24 měsíců od vzniku jeho/její příčiny podle platných právních předpisů, pokud neplatí závazné období, které podle práva, jímž se Smlouva řídí, nemůže být omezeno nebo změněno.

7 POPLATKY

7.1 Ve vztahu ke Službám budeme vystavovat faktury zahrnující naše odměny, hotové výdaje a jakékoli poplatky specialistů, Subdodavatelů a poradců plus příslušné daně, včetně DPH (společně naše „Poplatky“). Tyto faktury budou v souladu s případnými harmonogramy stanovenými ve Smluvním dopise. Hotové výdaje se budou odvíjet od povahy Služeb a v případech, kdy je to relevantní, budou cestovné a diety zaměstnanců proplacitelné v souladu s našimi obvyklými personálními pravidly.

7.2 Odhad odměny předpokládá, že budeme mít úplný a okamžitý přístup v jakoukoliv rozumnou dobu k Vaším prostorám, ředitelům, zaměstnancům a jakýmkoli poradcům relevantních pro Služby. Zároveň předpokládáme, že našim pracovníkům bezplatně poskytnete přiměřené pracovní prostory, jakož i vhodné kancelářské prostředí a vybavení, včetně příležitostných služeb administrativní podpory, kopírovacího a počítačového zařízení a přístupu k telefonickým, faxovým a modemovým komunikacím.

7.3 Pokud není ve Smluvním dopise stanoveno jinak, budeme Poplatky fakturovat každý měsíc zpětně a závěrečnou fakturu vystavíme při dokončení Služeb. Tyto faktury jsou splatné ve lhůtě 14 dní od data přijetí. Pokud nedojde k uhrazení faktury ve lhůtě 14 dní od data vystavení faktury, Deloitte si vyhrazuje právo účtovat úrok (i) v nejvyšší sazbě povolené a přípustné právními předpisy s minimální sazbou 1½% měsíčně nebo (ii) v sazbě specifikované závaznými právními předpisy, která nemůže být upravena dohodou stran, v každém případě počítaná měsíčně do míry povolené právními předpisy. V případě, že společnosti Deloitte vzniknou jakékoli náklady vymáhání nebo zákonné náklady v souvislosti s odměnou po splatnosti, budou tyto náklady Klientovi účtovány v dodatečné faktuře. Bez

omezení svých ostatních práv nebo nápravných prostředků má Deloitte právo zastavit nebo ukončit Služby zcela nebo částečně, není-li úhrada přijata ve lhůtě 14 dní od data vystavení faktury, a následně se v tomto smyslu uplatní ustanovení čl. 3.4. Vznikne-li spor ohledně fakturované částky, Klient uhradí nerozporovanou částku. Klient nese odpovědnost za všechny daně, jako je DPH, daň z prodeje a užívání, daň z hrubých příjmů, srážková daň a jiné podobné daně uvalené na Služby nebo s nimi související a nepředstavující daň z příjmů nebo daň z majetku společnosti Deloitte.

7.4 Budeme oprávněni obdržet všechny poplatky vzniklé do data ukončení této Smlouvy z jakéhokoli důvodu.

7.5 Klient (spolu se členy Skupiny Klienta dle článku 1.5 výše) bude společně a nerozdílně odpovědný za úhradu fakturované částky jakož i za plnění dalších povinností vyplývajících ze Smlouvy, zejména povinnosti mlčenlivosti nebo zákazu šíření Výstupu.

7.6 Za účelem vyrovnání jakékoli splatné odměny je společnost Deloitte oprávněna započíst jakoukoli svou pohledávku za Klientem oproti jakékoli pohledávce Klienta, kterou Klient může mít za společností Deloitte.

8 UKONČENÍ SMLOUVY

8.1 Není-li Smlouva v souladu se zde uvedenými ujednáními ukončena dříve, končí řádným poskytnutím Služeb.

8.2 Každá ze stran může tuto Smlouvu ukončit výpovědí s tříměsíční výpovědní lhůtou.

8.3 Pokud to příslušné právní předpisy nezakazují, Deloitte nebo Klient mohou tuto Smlouvu ukončit s okamžitou účinností písemnou výpovědí v případě, že (i) druhá strana podala návrh na vyhlášení moratoria nebo vlastní insolvenční návrh; (ii) byl na druhou stranu prohlášen konkurs nebo byla druhá strana prohlášena za nesolventní (předluženou) příslušným orgánem (soudem) z důvodu platební neschopnosti nebo předluženosti; nebo (iii) byl zamítnut insolvenční návrh proti ní z důvodu nedostatečného majetku; nebo (iv) jsou její aktiva předmětem obstavení hmotného majetku; nebo (v) je v likvidaci.

8.4 Pokud jakýkoliv Vaše jednání povede k situaci představující profesní střet zájmů dle pravidel profesních a/nebo regulatorních orgánů

upravujících činnosti Společností skupiny Deloitte nebo pokud správní, regulační nebo profesní orgán či jiný orgán mající zákonodárnou pravomoc zavedl nový nebo upravil existující zákon, pravidlo, předpis, výklad nebo rozhodnutí, v jehož důsledku by plnění jakékoliv části Smlouvy ze strany společnosti Deloitte bylo považováno za nezákonné či jinak protiprávní, jsme oprávněni tuto Smlouvu ukončit bez jakékoliv penalizace či písemné výpovědi. Budeme Vás informovat, jak nejdříve to bude možné, o jakékoliv vzniklé situaci, o níž jsme se dozvěděli a která by mohla vést k profesnímu střetu zájmů, v jehož důsledku by mohlo dojít k ukončení Smlouvy ve smyslu článku 8.3.

8.6 Jakákoli ustanovení Smlouvy, která mají výslovně či z povahy věci přetrvat zánik nebo ukončení této Smlouvy, zůstávají v platnosti i po takovémto zániku nebo ukončení.

8.7 Při ukončení Smlouvy z jakéhokoli důvodu Klient poskytne společnosti Deloitte náhradu v souladu s podmínkami Smlouvy za poskytnuté Služby a výdaje nebo náklady (včetně veškerých specifických nákladů, jako jsou zřizovací náklady) vzniklé do data účinnosti ukončení Smlouvy. Pokud jsou odměny sjednány jako závislé na provedení Služeb nebo jakýchkoli jejich částí a ukončení nabyde účinnosti před dokončením Služeb a/nebo jejich příslušných částí, částka odměn splatných při ukončení Smlouvy bude odpovídat času, který strávil personál Deloitte (jež zahrnuje v relevantním případě i příslušné Subdodavatele) poskytováním Služeb podle této Smlouvy, a vypočte se na základě standardních hodinových sazeb. Aniž by tím byla dotčena výše uvedená ustanovení, Deloitte má právo obdržet plnou náhradu všech nákladů vzniklých v souvislosti s poskytováním Služeb na základě této Smlouvy před ukončením Smlouvy a veškerých pokut nebo nákladů vzniklých společnosti Deloitte z důvodu ukončení smluv, které Deloitte uzavřela v souvislosti s poskytováním Služeb na základě této Smlouvy, aniž by tím byla dotčena náhrada škod a smluvních pokut stanovených ustanoveními této Smlouvy a účinnými právními předpisy.

9 ELEKTRONICKÁ KOMUNIKACE

9.1 Pokud není stanoveno písemně jinak, jsou Společnosti skupiny Deloitte a skupina Klienta oprávněny používat řádně adresované faxy, emaily a hlasovou komunikaci pro citlivé i běžné dokumenty a další komunikaci o této Smlouvě i další

komunikační prostředky používané nebo přijaté druhou stranou. Společnosti skupiny Deloitte mohou také komunikovat elektronicky s příslušnými orgány, je-li to pro poskytované Služby relevantní.

9.2 Personál společnosti Deloitte může potřebovat přístup k vlastním systémům a údajům společnosti Deloitte. Klient souhlasí, že povolí (na základě vlastního rozhodnutí) personálu Deloitte používat místní síť Deloitte (Local Area Network) v prostorách Klienta a/nebo poskytne personálu Deloitte analogové vytáčené spojení nebo internetové připojení, aby se mohl hardware společnosti Deloitte (zpravidla přenosné počítače společnosti Deloitte používané členy týmu pracujícím na zakázce) připojit k síti Deloitte pomocí internetového komunikačního zařízení Klienta nebo skupiny Klienta. Klient dále bere na vědomí, že aby mohl personál Deloitte pracovat účelně a efektivně z prostor Klienta a skupiny Klienta, může potřebovat přístup k elektronickým datům Klienta nebo skupiny Klienta a také k internetovým komunikačním zařízením Klienta nebo skupiny Klienta pro účely Smlouvy. Deloitte bude mít přístup k interním sítím, aplikacím, datům nebo dalším systémům Klienta anebo skupiny Klienta pouze pomocí koncového hardwaru nebo softwaru, který Klient společnosti Deloitte pro tento účel zpřístupní. Přístup k systémům Klienta a skupiny Klienta ze strany personálu Deloitte bude umožněn pouze za takových podmínek, které Klient z vlastního rozhodnutí považuje za nezbytné na ochranu bezpečnosti a integrity svých dat a systémů za předpokladu, že jsou předem oznámeny a jsou pro Deloitte přijatelné.

9.3 Obě strany berou na vědomí, že internet je ze své povahy nechráněný prostředek komunikace a že data mohou být znehodnocena, sdělení nejsou vždy doručována okamžitě (nebo vůbec) a že jiné metody komunikace mohou být vhodnější. Elektronická sdělení mohou být též napadena virem. Každá strana bude odpovědná za ochranu svých vlastních systémů a zájmů a v maximálním rozsahu povoleném právními předpisy nebude z žádného titulu (smlouva, občanskoprávní delikt či jinak) odpovědná vůči druhé straně za jakoukoli ztrátu, škodu nebo opomenutí jakýmkoli způsobem vyplývající z používání internetu nebo z přístupu jakýchkoli zaměstnanců Společnosti skupiny Deloitte k sítím, aplikacím, elektronickým datům a jiným systémům Skupiny Klienta.

10 OSTATNÍ KLIENTI

10.1 Žádné ustanovení této Smlouvy nezakazuje ani neomezuje Společnosti skupiny Deloitte, včetně společnosti Deloitte, v tom, aby poskytovaly služby jiným klientům (včetně služeb, které jsou stejné nebo podobné Službám) nebo používaly či sdílely pro jakýkoli účel jakékoli znalosti, zkušenosti nebo dovednosti používané při poskytování Služeb, získané při něm nebo z něj vyplývající (v souladu s povinnostmi zachování důvěrnosti informací uvedenými v článku 4.1), a to i v případě, že zájmy těchto jiných klientů konkurují zájmům skupiny Klienta. Rovněž v rozsahu, v jakém má společnost Deloitte informace, které získala pod podmínkou zachování mlčenlivosti vůči jinému klientovi či jiné třetí straně, není společnost Deloitte povinna tyto informace sdělit jakémukoli členovi Skupiny Klienta nebo je použít ve prospěch Skupiny Klienta, i když by mohly být ve vztahu ke Službám relevantní.

11 PERSONÁL

11.1 Pokud Služby poskytované Klientovi nevyžadují stálou přítomnost personálu Deloitte, společnost Deloitte si vyhrazuje právo používat personál Deloitte pro další činnosti.

11.2 Deloitte si vyhrazuje právo nahradit jakýkoli personál Deloitte.

11.3 Personál Deloitte zůstane neustále pod dohledem a kontrolou Deloitte, pokud Klientovi nebude uděleno pověření dávat personálu Deloitte pokyny. V takovém případě Deloitte nenese žádnou odpovědnost za poskytování Služeb, které nebyly schváleny a/nebo revidovány společností Deloitte.

12 ZNIČENÍ PRACOVNÍ DOKUMENTACE

12.1 Deloitte si může ponechat kopie dokumentů a složek poskytnutých skupinou Klienta v souvislosti se Službami pro účely splnění požadavků příslušných právních předpisů, profesních standardů a interních postupů pro uchovávání údajů. Klient souhlasí, že společnost Deloitte může pro účely uchovávání převádět Smluvní dokumentaci a Důvěrné informace na svůj regionální server ve správě subdodavatelské firmy nebo jedné z jejích přidružených společností a/nebo Subdodavatelů pod podmínkou, že technická, organizační a personální opatření jsou zachována na odpovídající úrovni. Smluvní dokumentace, včetně Osobních údajů a Důvěrných informací, bude uchovávána po dobu 10 let následujících po

skončení smluvního vztahu nebo po dobu, která je v souladu s požadavky právních předpisů proti legalizaci výnosů z trestné činnosti nebo jiných příslušných právních předpisů a nařízení.

13 OPRÁVNĚNÉ OSOBY

13.1 Pokud si jakákoli třetí strana přeje spoléhat se na Výstup (a/nebo jeho návrhy) a stát se Oprávněnou osobou definovanou v této Smlouvě, taková třetí strana musí nejprve uzavřít dohodu se společností Deloitte ve formě přijatelné pro Deloitte, podle níž třetí strana přijímá podmínky této Smlouvy (které podléhají změnám odsouhlaseným Deloitte se třetí stranou). Deloitte se bude k této straně chovat jako k Oprávněné osobě v souladu s touto Smlouvou a přijme povinnost péče vůči ní ve vztahu k Výstupu (a/nebo jeho návrhům). Deloitte neponese odpovědnost vůči jakékoli jiné straně, která se společností Deloitte neuzavře výše uvedenou dohodu.

14 OBJEDNÁVKY PRACÍ

14.1 Služby, nebo jejich část, budou poskytovány na základě pokynů obsahujících popis požadovaných Služeb dodaných Klientem společností Deloitte („Objednávka prací“). Objednávka prací může být provedena písemně, faxem, emailem nebo ústně.

14.2 Objednávka prací je přijata a potvrzena tou z následujících událostí, která nastane dříve: (i) společnost Deloitte doručí potvrzení Objednávky prací Klientovi nebo (ii) společnost Deloitte poskytne Služby požadované v Objednávce prací. Společnost Deloitte může odmítnout přijetí Objednávky prací. Odmítnutí Objednávky prací může být provedeno písemně, faxem, emailem nebo ústně. Společnost Deloitte však tak nesmí učinit bezdůvodně a je povinna Klientovi sdělit důvod písemně, faxem, emailem nebo ústně.

14.3 Klient může zrušit Objednávku prací pouze písemně, faxem nebo emailem. Klient společnosti Deloitte poskytne náhradu za realizované Služby a výdaje vzniklé do data účinnosti zrušení Objednávky prací.

15 OBECNÉ OBCHODNÍ PODMÍNKY

Jednání/Mediaci

15.1 Strany souhlasí, že se pokusí v dobré víře vyřešit jakýkoli spor nebo nárok vyplývající ze Smlouvy nebo s ní související, a to okamžitě, prostřednictvím jednání mezi vyšším vedením na

naší a vaší straně. Pokud nebude záležitost vyřešena do 45 dní od okamžiku zahájení takového jednání, pak může být v dané záležitosti zahájeno soudní řízení.

Zákonné a jiné povinnosti

15.2 Žádná skutečnost v této Smlouvě nám nebrání učinit kroky, které jsou nezbytné k dodržení souladu s jakýmkoli právními či regulačními požadavky nebo profesními či etickými pravidly jakéhokoli příslušného profesního orgánu, jehož jsme nebo kdokoli z našich partnerů nebo zaměstnanců je v dané době členem.

Vyšší moc

15.3 Žádná strana nenesie odpovědnost za prodlení nebo za neplnění závazků nebo za porušení Smlouvy způsobené okolnostmi nebo důvody mimo její rozumnou kontrolu.

Je-li některé ze stran zabráněno plnit své závazky z důvodu existence okolností vyšší moci, oznámí druhé straně tuto okolnost a druhá strana, bude-li to možné, povolí přiměřené prodloužení plnění Smluvního dopisu. Pokud okolnosti vyšší moci trvají více než 3 měsíce, kterákoli ze stran může Smlouvu ukončit v souladu s článkem 8 výše.

Rozhodné právo a příslušnost

15.4 Tato Smlouva a veškeré záležitosti, které se k ní vztahují (včetně mimosmluvních závazků), se řídí a jsou vykládány v souladu s právními předpisy země, kde má Společnost skupiny Deloitte uzavírající tuto Smlouvu sídlo. Jakákoli žaloba nebo řízení vztahující se k této Smlouvě či Službám nebo z nich vyplývající bude podána a jakékoli řízení bude vedeno výhradně soudy v zemi, kde má sídlo Společnost skupiny Deloitte, která tuto Smlouvu uzavřela. Za podmínky uvedené v článku 15.1 se strany tímto výslovně a neodvolatelně (i) podřizují výhradní příslušnosti těchto soudů pro účely jakékoli žaloby nebo řízení a (ii) v maximálním rozsahu, který povolují právní předpisy, se vzdávají jakýchkoliv námitek nepřislušnosti soudu a projednávání takovéto žaloby před takovými soudy.

16 STEJNOPISY A JAZYK

16.1 Tato Smlouva může být podepsána v jakémkoli počtu stejnopisů (ať jde o stejnopisy ve formě originálu nebo faksimile nebo pdf přílohy k emailu). Každý podepsaný stejnopis bude považován za

originál Smlouvy, ale všechny stejnopisy společně tvoří jeden a ten samý dokument. Pokud existují verze Smlouvy v anglickém a jiném jazyce, v případě nesouladu mezi verzemi je rozhodující verze anglická.

17 ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

17.1 Tyto Obchodní podmínky nabývají platnosti a účinnosti ke dni 1.1.2022.

17.2 Pro vyloučení všech pochybností jsou tyto Obchodní podmínky účinné a závazné pro Klienta od data účinnosti Smluvního dopisu.

17.3 Tato verze nahrazuje všechny dříve existující verze bez ohledu na jiné podmínky obsažené v jakýchkoli nabídkách nebo podobných dokumentech. Deloitte si vyhrazuje právo tyto Obchodní podmínky podle potřeby aktualizovat a/nebo je doplňovat o dodatečné podmínky specifické pro jednotlivé poradenské Služby. Jakákoli Objednávka prací schválená nebo podepsaná Klientem adresovaná společnosti Deloitte následující po předchozím a včasém dodání aktualizovaných Obchodních podmínek je považována za potvrzení a odsouhlasení změn Obchodních podmínek Klientem.

17.4. Před poskytnutím Služeb se Klient zavazuje poskytnout Deloitte informace vyžadované příslušnými právními předpisy proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a bez zbytečného odkladu informovat Deloitte o jakýchkoli změnách týkajících se informací poskytovaných podle tohoto odstavce, které nastanou v průběhu trvání této Smlouvy.

17.5. Pokud příslušný soud nebo jiný příslušný orgán shledá jakékoli ustanovení této Smlouvy nevymahatelným jako celek nebo jako část, takové ustanovení nebo příslušná část neovlivní ostatní ustanovení Smlouvy, ale toto nevymahatelné ustanovení bude považováno za upravené v rozsahu nezbytném k tomu, aby mohlo být považováno za vymahatelné, při zachování nejvyšší přípustné míry záměru stran stanoveného v této Smlouvě. Všechna ustanovení této Smlouvy platí v nejširším rozsahu přípustném dle platných právních předpisů.

Příloha 2

Návrh zprávy

Certificate on the financial statement (CFS)

To

[Beneficiary/affiliated entity's full name
address]

We, [full name of the audit firm/organisation], established in [full address/city/country], represented for signature of this audit certificate by [name and function of an authorised representative],

hereby certify

that:

1. We have **conducted an audit** relating to the costs declared in the financial statement of [name of beneficiary/affiliated entity] (the [beneficiary]/[affiliated entity]), to which this audit certificate is attached and which is to be presented to the European Commission under Grant Agreement No [insert number] — [insert acronym], covering costs for the following reporting period(s): [insert reporting period(s)].
2. We confirm that our audit was **carried out in accordance with generally accepted auditing standards** in compliance with ethical rules and on the basis of the provisions of the **Grant Agreement** and its Annexes (and in particular the audit methodology described in Annex 5).
3. The financial statement was examined and all necessary tests of [all/[X]%/] of the supporting documentation and accounting records were carried out in order to obtain **reasonable assurance that**, in our opinion and on the basis of our audit
 - total costs of EUR [insert number] ([insert amount in words]) are eligible, i.e.:
 - actual;
 - determined in accordance with the [beneficiary's]/[affiliated entity's] accounting principles;
 - incurred during the period referred to in Article 3 of the Grant Agreement;
 - recorded in the [beneficiary's]/[affiliated entity's] accounts (at the date of this audit certificate);
 - comply with the specific eligibility rules in Article 6.2 of the Grant Agreement;
 - do not contain costs that are ineligible under Article 6.4 of the Grant Agreement, in particular:
 - costs relating to return on capital;
 - debt and debt service charges;
 - provisions for future losses or debts;
 - interest owed;
 - doubtful debts;
 - currency exchange losses;
 - bank costs charged by the [beneficiary's]/[affiliated entity's] bank for transfers from the Commission
 - excessive or reckless expenditure;
 - deductible VAT;
 - VAT incurred by a public body acting as a public authority;
 - costs incurred during suspension of the implementation of the action;
 - in-kind contributions provided by third parties;
 - costs declared under other EU or Euratom grants (including those awarded by a Member State and financed by the EU or Euratom budget or awarded by bodies other than the Commission for the purpose of implementing the EU or Euratom budget); in particular, indirect costs if the [beneficiary]/[affiliated entity] is already receiving an operating grant financed by the EU or Euratom budget in the same period;

- costs incurred for permanent staff of a national administration, for activities that are part of its normal activities (i.e. not undertaken only because of the grant);
 - costs incurred for staff or representatives of EU institutions, bodies or agencies;
- [are claimed according to the euro conversion rate referred to in Article 15.6 of the Grant Agreement;]
- total **receipts** of EUR [insert number] ([insert amount in words]) have been declared under Article 5.3.3 of the Grant Agreement and
- the [beneficiary's]/[affiliated entity's] **accounting procedures** are in compliance with the accounting rules of the state in which it is established and permit direct reconciliation of the costs incurred for the implementation of the action covered by the EU grant with the overall statement of accounts relating to its overall activity.

[However, our audit opinion is **qualified** for:

- costs of EUR [insert number]
- receipts of EUR [insert number]

which in our opinion do not comply with the applicable rules.]

4. We are qualified/authorised to deliver this audit certificate [(for additional information, see appendix to this certificate)].
5. The [beneficiary]/[affiliated entity] paid a **price** of EUR [insert number] (including VAT of EUR [insert number]) for this audit certificate. **[OPTION 1:** These costs are eligible (i.e. incurred within 60 days of the end of the action referred to in Article 3 of the Grant Agreement) and included in the financial statement.**][OPTION 2:** These costs were not included in the financial statement.]

Date, signature and stamp