



Česká televize  
IČO: 00027383

a

Ernst & Young Audit, s.r.o.  
IČO: 26704153

**SMLOUVA O PROVEDENÍ SLUŽEB  
AUDITORA**  
č. VER222-00077/2234

Předmět smlouvy: provedení ověření účetní závěrky a výroční zprávy auditorem a provedení auditu hospodaření

Cena, případně hodnota: 26 890 000,- Kč bez DPH

Datum uzavření: 13. 7. 2022

## Smlouva o provedení služeb auditora

### Česká televize

IČO: 00027383  
DIČ: CZ00027383  
Sídlo: Kavčí hory, Na Hřebenech II 1132/4, 140 70 Praha 4  
Zřízená: zákonem č. 483/1991 Sb., o České televizi,  
nezapisuje se do obchodního rejstříku  
Bankovní spojení: Česká spořitelna a.s.  
Číslo účtu: 1540252/0800  
Zastoupená: Petrem Dvořákem, generálním ředitelem

a

### Ernst & Young Audit, s.r.o.

IČO: 26704153  
DIČ: CZ26704153  
Sídlo: Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1 – Nové Město  
Zapsaná: v obchodním rejstříku vedeném  
Městským soudem v Praze, sp. zn. C 88504  
Bankovní spojení: HSBC Continental Europe, Czech Republic  
Číslo účtu: 1411703100/8150  
Zastoupená: [redacted] prokuristou

1. Tato smlouva o provedení služeb auditora pro období 2022-2026, jejímž předmětem je provedení ověření účetní závěrky a výroční zprávy auditorem a provedení auditu hospodaření (dále jen „Smlouva“) spolu s příloženými Všeobecnými smluvními podmínkami pro audit a prověrku, které se vztahují na statutární audit a dále Všeobecnými smluvními podmínkami, které se vztahují na audit hospodaření, které jsou spolu s ostatními přílohami této Smlouvy nedílnou součástí Smlouvy, potvrzuje podmínky, na základě kterých byla společnost Ernst & Young Audit, s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1 – Nové Město, IČO: 26704153, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 88504, a zapsaná v Komoře auditorů pod č. 401 (dále jen „my“ nebo „EY“), pověřena ověřením účetní závěrky a ověřením výroční zprávy Česká televize, Kavčí hory, Na Hřebenech II 1132/4, 140 70 Praha 4, IČO: 00027383 (dále jen „Česká televize“, „ČT“, „Klient“ nebo „vy“) k datu 31. 12. 2022, a dále vždy k 31. 12. následujícího roku, přičemž posledním obdobím představuje rok končící k 31. 12. 2026. Byli jsme v této souvislosti pověřeni vydáním odpovídající zprávy, zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví v souladu s právními předpisy a příslušným rámcem účetního výkaznictví, na jehož základě je účetní závěrka sestavena a zda údaje obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Byli jsme rovněž pověřeni provedením auditu hospodaření za období od 1. 1. 2022 do 31.

12. 2022 a následných ročních období od 1. 1. do 31. 12. daného roku, přičemž poslední období auditu hospodaření představuje od 1. 1. 2026 do 31. 12. 2026. Předmět plnění této Smlouvy je dále vymezen v Příloze č. 1 – Závazný obsah a rozsah plnění. Služby popsané v tomto odstavci mohou být dále označovány i jako „Služby“.

2. Pokud by se vyskytly okolnosti, nyní nepředvídané, které by nám znemožnily dokončit povinný audit a ověření výroční zprávy (dále též „audit“, „statutární audit“ nebo „povinný audit“) a/nebo audit hospodaření a vydat zprávy (dále jen „zprávy“) podle této Smlouvy, budeme vás a osoby pověřené správou a řízením o této skutečnosti neprodleně informovat a podnikneme odpovídající kroky.

#### **A. Zvláštní ustanovení k povinnému auditu a ověření výroční zprávy**

##### **Odpovědnost a omezení auditu**

1. Audit provedeme v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“) a v souladu se standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit („ISA“) vydané Radou pro Mezinárodní auditorské a ověřovací standardy („IAASB“), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Tyto standardy vyžadují, abychom byli nezávislí a abychom splnili další etické povinnosti relevantní pro náš audit.
2. Cílem našeho auditu je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat výrok o tom, zda účetní závěrka ve všech významných (materiálních) ohledech věrně zobrazuje (nebo podává věrný a poctivý obraz) aktiva a pasiva a náklady a výnosy a výsledek hospodaření a České televize v souladu s právními předpisy a příslušným rámcem účetního výkaznictví, na jehož základě je účetní závěrka sestavena, mj. též zásadami všeobecně přijatými a platnými v České republice.
3. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.
4. Při provádění auditu v souladu s ISA je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok.
5. Proces auditu však zahrnuje určitá přirozená omezení, např. použití úsudku a selektivního testování dat nebo možnost, že významná (materiální) chyba, podvod

nebo porušení právních předpisů nebude odhaleno z důvodu tajné dohody vedoucí k oklamání (koluze), falšování, úmyslného opomenutí, nepravdivého prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol. Existuje tudíž určité riziko, že některá významná (materiální) nesprávnost účetní závěrky může zůstat neodhalena. Cílem auditu zároveň není odhalit podvod nebo chyby, které nejsou významné (materiální) z hlediska účetní závěrky.

6. Dále v rámci auditu:

- Posoudíme interní kontrolní systém České televize, který se týká účetního výkaznictví. Toto posouzení bude provedeno výhradně za účelem naplánování auditu a stanovení povahy, časového rámce a rozsahu našich auditorských postupů. Nebude tudíž dostatečné k tomu, abychom se vyjádřili k účinnosti interní kontroly a identifikovali všechny významné nedostatky v této oblasti;
- Posoudíme, zda je vhodné, že vedení při sestavení účetní závěrky použilo předpoklad trvání podniku, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost České televize pokračovat v trvání;
- Vyhodnotíme celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

7. V souladu s ISA budeme informovat osoby pověřené správou a řízením o konkrétních záležitostech, které se týkají provedení a výsledků našeho auditu. K těmto záležitostem patří:

- Naše povinnost v souladu s ISA utvořit si názor na účetní závěrku sestavenou vedením pod dohledem osob pověřených správou a řízením a vydat k ní výrok, a že tento audit nezbavuje vedení a uvedené osoby jejich odpovědnosti;
- Přehled plánovaného rozsahu a časového harmonogramu auditu včetně významných rizik, která jsme identifikovali;
- Významná zjištění plynoucí z provedení auditu, mimo jiné: (1) náš názor na významné kvalitativní aspekty účetnictví České televize včetně účetních zásad, účetních odhadů a zveřejnění informací v příloze k účetní závěrce; (2) případné výrazné problémy, s nimiž jsme se setkali během auditu; (3) neopravené chyby kromě chyb, které považujeme za triviální; (4) případné neshody s vedením, které byly/nebyly uspokojivě vyřešeny; (5) případný nesoulad výroční zprávy s právními předpisy či významné (materiální) věcné nesprávnosti v ní uvedené a (6) případné další záležitosti vyplývající z provedení auditu, které jsou dle našeho profesionálního úsudku významné a relevantní pro osoby pověřené správou a řízením z hlediska jejich dohledu nad procesem účetního výkaznictví, mimo jiné významné záležitosti související s propojenými osobami;
- Okolnosti ovlivňující formu a obsah naší zprávy; a
- Vyžadovaná písemná prohlášení vedení a případné významné záležitosti vyplývající z auditu, které byly projednány s vedením nebo byly předmětem korespondence s vedením.

8. Jestliže zjistíme porušení právních předpisů, včetně podvodů, nebo budeme mít takové podezření, upozorníme na tuto skutečnost členy vedení na odpovídající úrovni. Pokud se dozvíme o podvodu, který se týká členů vedení či zaměstnanců, kteří hrají významnou roli ve vnitřním kontrolním systému, oznámíme tuto skutečnost přímo osobám pověřeným správou a řízením. Těmto osobám oznámíme veškeré záležitosti týkající se porušení právních předpisů, včetně podvodů, které zjistíme, pokud nebude zřejmé, že nemají žádný dopad. Neučiníme tak rovněž v případě, že nám to právní předpisy zakazují.
9. Významné nedostatky systému vnitřní kontroly zjištěné během našeho auditu účetní závěrky České televize vám oznámíme písemně.
10. Rovněž vás můžeme informovat o možnostech úspor nebo zlepšení kontroly v oblasti provozu České televize, k nimž dospějeme na základě našich pozorování.
11. Ověříme soulad výroční zprávy České televize s účetní závěrkou a vyjádříme, zda byla výroční zpráva vypracována v souladu s právními předpisy, tj. zda splňuje požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací. Naším úkolem je uvést, na základě poznatků a povědomí o České televizi, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, zda výroční zpráva neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Na základě provedeného ověření uvedeme ve zprávě auditora, v části ostatní informace, zda, do míry, jež dokážeme posoudit, ostatní informace uvedené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a zda byly vypracovány v souladu s právními předpisy. V souladu s Mezinárodními auditorskými standardy naplánujeme a provedeme zakázku tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Naše postupy dále provedeme v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy (ISA), zejména ISA 720, a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů ČR. Vyjádření k výroční zprávě bude součástí zprávy auditora.

#### **Další faktory ovlivňující formu a obsah naší zprávy**

12. Finální forma a obsah naší zprávy bude odrážet naše konečná auditní zjištění a závěry. O všech faktorech ovlivňujících finální formu a obsah naší zprávy budeme informovat vedení a osoby pověřené správou a řízením.

#### **Odpovědnost a prohlášení vedení České televize**

13. Náš audit bude vycházet z předpokladu, že vedení, a pokud je to relevantní, též osoby pověřené správou a řízením, uznávají a uvědomují si svou odpovědnost:

- a) za sestavení účetní závěrky a její věrné zobrazení v souladu s právními předpisy a příslušným rámcem účetního výkaznictví, na jehož základě je účetní závěrka sestavena, mj. též s účetními zásadami všeobecně přijatými v České republice. Při sestavování účetní závěrky je vedení České televize povinno posoudit, zda je ČT schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy vedení plánuje zrušení ČT nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit;
- b) za sestavení výroční zprávy v souladu s právními předpisy a v konsistenci s účetní závěrkou;
- c) za takový vnitřní kontrolní systém, který je podle vedení nezbytný pro účely sestavení účetní závěrky a výroční zprávy, které nebudou obsahovat významné (materiální) nesprávnosti, ať už z důvodu podvodu nebo chyby; a
- d) za to, že nám poskytnou: 1) účetní závěrku a výroční zprávu a to oba dokumenty společně ve stejnou dobu; 2) včasný přístup k veškerým informacím, o nichž je vedení známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a výroční zprávy jako např. k záznamům, dokumentaci a dalším podkladům; 3) další informace, které si od vedení pro účely auditu vyžádáme; a 4) neomezený přístup k osobám působícím v České televizi, od nichž bude podle našeho názoru nutné získat důkazní informace.

Pokud nám vedení neposkytne výše uvedené informace nebo přístup k uvedeným osobám v rámci ČT, může se vydání naší zprávy opozdit, popř. můžeme změnit své postupy nebo dokonce tuto zakázku ukončit.

14. Vedení je povinné provést úpravu účetní závěrky a výroční zprávy za účelem opravy námi zjištěných nesprávností, popř. vydat písemné prohlášení o tom, že je přesvědčeno, že dopad neopravených nesprávností, jednotlivě i v jejich součtu, na účetní závěrku a výroční zprávu je nevýznamný (nemateriální).
15. Vedení pod dohledem osob pověřených správou a řízením je zodpovědné za posouzení toho, zda je činnost České televize uskutečňována v souladu s právními předpisy. Vedení a osoby pověřené správou a řízením jsou rovněž povinny zjistit a odstranit veškeré případy nedodržování platných právních předpisů. Dále je vedení povinno informovat nás bez zbytečného odkladu o všech zjištěných případech porušení právních předpisů nebo o podezřeních na takové porušení, které jsou vedení nebo osobám pověřeným správou a řízením známy a které (a) se týkají nekalých finančních praktik, (b) mají přímý dopad na stanovení výše významných (materiálních) částek uvedených v účetní závěrce a na informace v příloze k ní, resp. (c) které sice nemají přímý dopad na stanovení výše významných (materiálních) částek uvedených v účetní závěrce a na informace v příloze k ní, ale jejich dodržování může být zásadní pro činnost České televize, její schopnost pokračovat v trvání nebo pro předcházení významným (materiálním) postihům. Vedení nás musí o těchto případech nedodržování právních předpisů nebo podezřeních na ně informovat bez ohledu na jejich zdroj nebo na způsob, jak se o nich dozvědělo (patří sem především, ale nikoli pouze obvinění vznesená

„informátory“, zaměstnanci, bývalými zaměstnanci, analyticky, regulátory a jinými osobami), a poskytnout nám úplný přístup k těmto obviněním a k jakýmkoli souvisejícím interním šetřením. Tyto případy zahrnují manipulaci finančních výsledků ze strany vedení nebo zaměstnanců, zpronevěru majetku ze strany vedení nebo zaměstnanců, úmyslné obcházení vnitřní kontroly, nevhodné ovlivnění transakcí se spřízněnými osobami ze strany spřízněných osob nebo úmyslné klamání EY nebo jiné případy nedodržování právních předpisů či podezření na ně, včetně podvodů, které by mohly vést k výskytu nesprávností v účetní závěrce nebo jinak ovlivnit účetní výkaznictví České televize. Pokud Česká televize omezí informace, které by nám jinak byly podle tohoto odstavce k dispozici (na základě uplatnění výsady zachování mlčenlivosti právního zástupce, doktríny o ochraně materiálů připravených v očekávání soudního sporu nebo jinak), bude nás okamžitě informovat o tom, že určité informace nám nebyly poskytnuty. Takovéto neposkytnutí informací může být považováno za omezení rozsahu auditu a může znemožnit vydání výroku ohledně účetní závěrky, změnit formu zprávy vydané ohledně této závěrky, popř. jinak ovlivnit naši schopnost pokračovat v práci jako nezávislý auditor České televize. O případech neposkytnutí informací budeme informovat osoby pověřené správou a řízením.

16. Budeme se dotazovat vedení na prohlášení obsažená v účetní závěrce a ve výroční zprávě. V závěru zakázky rovněž obdržíme písemné prohlášení vedení České televize o těchto skutečnostech a o tom, že vedení (1) splnilo svou povinnost týkající se sestavení:

- a) účetní závěrky a její věrné zobrazení v souladu s právními předpisy a příslušným rámcem účetního výkaznictví, na jehož základě je účetní závěrka sestavena, mj. též s účetními zásadami všeobecně přijatými v České republice;
- b) výroční zprávy v souladu s právními předpisy a v konsistenci s účetní závěrkou;

a že všechny transakce byly zaúčtovány a jsou zohledněny v účetní závěrce a ve výroční zprávě; a (2) poskytlo nám veškeré relevantní informace a přístup k informacím, jak bylo dohodnuto v podmínkách této Smlouvy. Odpovědi na tyto dotazy, písemná prohlášení, a výsledky našich postupů tvoří důkazy, z nichž budeme vycházet při formulaci našeho výroku ohledně [účetní závěrky a výroční zprávy.

17. Na Služby dle části A této Smlouvy se dále vztahují Všeobecné smluvní podmínky pro audit a prověrku (Příloha č. 2); články 5, 7, 11, 16, 21, 24 odst. 2 věta druhá a 32 se nepoužijí.

## **B. Zvláštní ustanovení k auditu hospodaření**

Provedeme audit hospodaření, a to v rozsahu dle Přílohy č. 1.

Na Služby dle této části B této Smlouvy se vztahují Všeobecné smluvní podmínky (Příloha č. 3). Odkazují-li Všeobecné smluvní podmínky ve svém textu na „Průvodní dopis“ a „Zadávací dopis“, má se za to, že se jedná o odkaz na tuto smlouvu o provedení služeb auditora Články

13(a), 13(c), 16, 23, 26 odst. 2, 29, 32 odst. 2 věta druhá, 39 a 41 Všeobecných smluvních podmínek se nepoužijí.

### **C. Společná ustanovení**

#### **Termín plnění, místo plnění, předání výstupů**

1. Termíny plnění předmětu Smlouvy budou stranami dojednány vždy pro každé účetní období. V případě, že EY nebude plnit předmět Smlouvy v dojednané lhůtě, je Česká televize oprávněna odstoupit od Smlouvy a EY nemá nárok na finanční vypořádání.
2. Termíny průběhu a dokončení povinného auditu a auditu hospodaření:
  - a) EY naplánuje a provede předběžné práce povinného auditu tak, aby o průběhu a výsledcích této části povinného auditu informovala ČT nejpozději do 20 dnů po posledním dni účetního období, za které povinný audit probíhá.
  - b) EY dokončí povinný audit účetní závěrky a ověření ostatních informací uvedených ve výroční zprávě o hospodaření a předá zprávu nezávislého auditora o provedení povinného auditu účetní závěrky a ověření ostatních informací uvedených ve výroční zprávě nejpozději do 15. 6. následujícího kalendářního roku,
  - c) EY dokončí audit hospodaření České televize a předá písemnou zprávu o jeho provedení a zjištěních nejpozději do 15. 6. následujícího kalendářního roku.
3. O předání a převzetí zprávy dle bodu c) bude pořízen předávací protokol podepsaný zástupci obou smluvních stran.
4. Předběžné verze zpráv budou České televizi předloženy k připomínkám nejpozději 30 kalendářních dnů před termínem odevzdání příslušné zprávy. Česká televize poskytne své připomínky do 14 kalendářních dnů od dne předání příslušné zprávy.
5. Místem plnění Smlouvy je Česká televize, Kavčí hory, Na Hřebenech II 1132/4, 140 70 Praha 4, TS Brno, Trnkova 117, 628 02 Brno a TS Ostrava, Dvořákova 18, 728 20, Ostrava. ČT poskytne pro účely poskytování služeb adekvátní prostory. Místem plnění bude dále i sídlo EY.
6. Místem předání jednotlivých zpráv je Česká televize, Kavčí hory, Na Hřebenech II 1132/4, 140 70 Praha 4.

#### **Cena a platební podmínky**

7. Celková cena za Služby za každé auditované účetní v období 2022–2026 bude 5 378 000,- Kč plus DPH ročně, s tím, že prvním auditovaným účetním obdobím je rok 2022.



Z této celkové ceny představuje:

- (i) Cena za povinný audit a ověření výroční zprávy bude 2 689 000,- Kč plus DPH
- (ii) Cena za audit hospodaření bude 2 689 000,- Kč plus DPH

Tyto ceny jsou platné pro každé auditované účetní období 2022 až 2026. Podrobná specifikace ceny je blíže uvedena v Příloze č. 6 k této Smlouvě.

- 8. Cena uvedená výše obsahuje veškeré náklady EY spojené s realizací předmětu této Smlouvy včetně veškerých poplatků, které jsou platnými zákony, předpisy a nařízeními požadovány pro splnění smluvních závazků včetně plnění, která nejsou v této smlouvě výslovně uvedena, ale o kterých EY vzhledem ke svým odborným znalostem a s vynaložením odborné péče ví nebo vědět může. Cenu včetně DPH je možné překročit v případě, že se ke dni zdanitelného plnění změní předpisy pro výpočet nebo sazby DPH.
- 9. Cena Služeb bude každý rok fakturována ve 3 etapách:
  - i. První část ve výši 50 % ceny povinného auditu po ukončení předběžného auditu.
  - ii. Druhá část ve výši 50 % ceny povinného auditu po vydání zprávy auditora o ověření účetní závěrky a ověření ostatních informací uvedených ve výroční zprávě o hospodaření.
  - iii. Třetí část ve výši 100 % ceny za audit hospodaření po předání finální zprávy o provedení a zjištěních z auditu hospodaření za příslušné účetní období.
- 10. Splatnost faktur je sjednána na 30 (třicet) kalendářních dnů ode dne doručení faktury ČT, bankovním převodem na účet EY uvedený v záhlaví Smlouvy tak, aby byla v den splatnosti odepsána z účtu České televize. Veškeré platby dle této Smlouvy budou probíhat výhradně v Kč.
- 11. Faktura bude obsahovat náležitosti daňového dokladu podle příslušných právních předpisů, zejména pak zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů a ustanovení § 435 Občanského zákoníku. Přílohou faktury za audit hospodaření bude předávací protokol o předání zprávy. V případě, že faktura nebude mít odpovídající náležitosti, je Česká televize oprávněna zaslat ji ve lhůtě splatnosti zpět EY k doplnění, aniž se tak dostane do prodlení se splatností. Lhůta splatnosti začne běžet znovu od opětovného doručení náležitě doplněné nebo opravené faktury.
- 12. V případech, kdy může České televizi vzniknout ručení za nezaplacenou DPH ve smyslu zákona o DPH, je ČT bez dalšího oprávněna odvést za EY DPH z fakturované ceny přímo příslušnému správci daně ve smyslu zákona o DPH (tj. na účet správce daně). Tímto postupem zanikne České televizi její smluvní závazek zaplatit EY částku odpovídající DPH. O takové úhradě bude ČT informovat EY bez zbytečného odkladu.

**Smluvní pokuty**

13. Česká televize se zavazuje při nedodržení splatnosti faktury uhradit EY úrok z prodlení ve výši 0,03 % (slovy: nula celá tři setiny procenta) z fakturované částky za každý den prodlení.
14. Česká televize je oprávněna požadovat zaplacení smluvní pokuty ve výši 5.000,- Kč za každý den prodlení při nedodržení termínu informování o průběhu a zjištěních z provedení předběžného auditu.
15. Česká televize je oprávněna požadovat zaplacení smluvní pokuty ve výši 50.000,- Kč v případě nepředložení podrobného harmonogramu plnění dle článku 28 této části C Smlouvy.
16. Česká televize je oprávněna požadovat zaplacení smluvní pokuty 500,- Kč za každý den prodlení s předložením upraveného harmonogramu plnění dle článku 28 této části C Smlouvy.
17. Česká televize je oprávněna požadovat zaplacení smluvní pokuty ve výši 10.000,- Kč za každý den prodlení při nedodržení termínu předání zprávy o ověření účetní závěrky a ostatních informací uvedených ve výroční zprávě nebo zprávy z provedení auditu hospodaření.
18. Výše smluvních pokut může být limitována maximálně do výše celkové ceny plnění.
19. Smluvní pokuty jsou splatné do 15 (slovy: patnácti) dnů ode dne doručení výzvy k zaplacení pokuty. Dohodou smluvních stran lze provést započtení smluvní pokuty proti splatným pohledávkám druhé smluvní strany.

**Práva třetích osob a licenční ujednání**

20. S ohledem na to, že součástí plnění Služeb je i plnění, které by mohlo naplňovat znaky autorského díla dle zákona č. 121/2000 Sb., o právu autorském, o právech souvisejících s právem autorským a o změně některých zákonů (autorský zákon), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Autorský zákon“) (to vše dále jen „Autorské dílo“), je k těmto součástem předmětu plnění poskytováno oprávnění k výkonu majetkových práv či je ze strany EY udělena licence za podmínek sjednaných dále.
21. EY se zavazuje, že postupuje České televizi oprávnění k výkonu majetkových práv autorských k Autorským dílům, a to od okamžiku účinnosti tohoto postoupení, a to na celou dobu trvání takových majetkových práv. Toto oprávnění Česká televize získává jako postupitelné. Za tímto účelem se zavazuje zajistit souhlas autorů (zaměstnanců dodavatele) jednotlivých Autorských děl s převedením oprávnění k výkonu majetkových práv na Českou televizi. Odměna za udělení oprávnění k výkonu majetkových práv k těmto Autorským dílům je vždy zahrnuta v ceně za plnění, jejíž je Autorské dílo součástí. V případě, že pro povahu Autorského díla nelze na Českou televizi převést oprávnění k výkonu majetkových práv podle předcházejícího odstavce, EY se zavazuje k poskytnutí

výhradní a časově neomezené licenci k Autorskému dílu vzniklému na základě plnění podle této Smlouvy.

22. V případě, že nelze oprávnění k výkonu majetkových práv převést prostřednictvím výhradní licence, bude toto oprávnění poskytnuto jako licence nevýhradní. Česká televize je oprávněna od okamžiku účinnosti poskytnutí licence k Autorskému dílu užívat toto Autorské dílo v rozsahu, v jakém uzná za nezbytné s ohledem na účel této Smlouvy, a to všemi v úvahu přicházejícími způsoby a s časovým rozsahem omezeným pouze dobou trvání majetkových autorských práv k takovému Autorskému dílu. Součástí licence je neomezené oprávnění České televize provádět jakékoliv modifikace, úpravy, změny Autorského díla tvořícího součást plnění dle této Smlouvy a dle svého uvážení do něj zasahovat, zapracovávat do dalších autorských děl, zařazovat do databází apod., a to přímo nebo prostřednictvím třetích osob.
23. Česká televize je bez potřeby jakéhokoliv dalšího svolení EY oprávněna udělit třetí osobě podlicenci k užití Autorského díla nebo svoje oprávnění k užití Autorského díla třetí osobě postoupit, avšak pouze za předpokladu, že tím bude docházet k užití Autorského díla v souladu s účelem, pro které bylo vytvořeno. Licence k Autorskému dílu je poskytována jako výhradní nebo dle výše uvedeného jako nevýhradní. Česká televize není povinna licenci využít. Odměna za udělení licencí je vždy zahrnuta v ceně za příslušnou část předmětu plnění, jejíž je Autorské dílo součástí. EY prohlašuje, že výstupy předmětu plnění budou bez právních vad, zejména, že nebudou zatíženy žádnými právy třetích osob, z nichž by pro Českou televizi vyplynul finanční nebo jiný závazek ve prospěch třetí strany nebo která by jakkoliv omezovala užívání výstupů předmětu plnění. V případě porušení tohoto závazku je EY v plném rozsahu odpovědná za případné následky takového porušení, přičemž právo České televize na případnou smluvní pokutu a náhradu škody zůstává nedotčeno.
24. Ke dni uzavření této Smlouvy však smluvní strany s ohledem na povahu Služeb nepředpokládají vznik Autorského díla v souvislosti se Službami. ČT je si vědoma, že na zprávy auditora se neaplikují ustanovení o možnosti modifikací Autorského díla.

#### **Ostatní záležitosti**

25. Členové projektového týmu, kterými je prokazována kvalifikace, se budou podílet na plnění předmětu Smlouvy v rozsahu min. 80 člověkohodin na osobu ročně. V průběhu poskytování Služeb je možné jakéhokoli člena týmu, jehož prostřednictvím byla prokazována kvalifikace, vyměnit pouze s písemným souhlasem České televize, a to pouze kvalifikovanou osobou tak, aby požadovaná technická kvalifikace projektového týmu byla nadále splněna. Písemný souhlas České televize se změnou člena týmu nebude bezdůvodně odepřen.
26. Odpovědnost za škodu, resp. způsobenou újmu se řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku. EY a Česká televize tímto prohlašují, že s ohledem na skutečnosti, které jsou jim známy v okamžiku podpisu této Smlouvy, nepředpokládají ani nemají důvod předpokládat v souvislosti s poskytováním Služeb vznik škody, která

by překročila 200 % celkové ceny za Služby, která zahrnuje samotnou cenu za Služby, časovou hodnotu peněz a paušální částku na pokrytí výdajů spojených s řešením škody/újmý nebo objednáním nových nebo náhradních služeb. EY a Česká televize se tudíž dohodly, že náhrada poskytnutá České televizi za škody, které jí vzniknou v souvislosti s nesplněním povinností podle Smlouvy ze strany EY, v žádném případě nepřekročí 200 % výše ceny za poskytnutí Služeb.

27. EY bude povinna uskutečňovat plnění dle Smlouvy s odbornou péčí, dodržovat dohodnuté termíny a lhůty prováděných Služeb, zabezpečit veškeré podklady převzaté od Společnosti před jejich poškozením, znehodnocením, ztrátou nebo zneužitím a nepředávat je ani žádné jiné informace třetím osobám.
28. EY před každým auditem předloží České televizi k připomínkám podrobný harmonogram prací, který bude vycházet z údajů uvedených v nabídce EY. Česká televize poskytne do 5 pracovních dnů připomínky k předloženému podrobnému harmonogramu a EY je tyto připomínky do 5 pracovních dnů zapracuje a předloží ČT upravený harmonogram plnění.
29. EY bez zbytečného odkladu upozorní Českou televizi na skryté překážky nebo nesprávnost pokynů ČT při vynaložení odborné péče nebo na nevhodnost předaných podkladů Českou televizi. EY vyžádá podklady nezbytné k poskytování Služeb a ČT je povinna poskytovat EY součinnost.
30. EY se zavazuje zajistit, že pracovníci EY budou dodržovat zásady bezpečnosti práce, jakož i další relevantní předpisy České televize, pokud budou svou činnost provádět v prostorách ČT.
31. Česká televize poskytne EY veškeré potřebné údaje, doklady a materiály pro provádění auditů dle této Smlouvy.
32. Česká televize určí pro poskytování údajů, dokladů a materiálů odpovědnou osobu či osoby. Česká televize se zavazuje umožnit EY nahlížet do všech potřebných dokumentů, nutných pro činnost auditora a zabezpečit na vyžádání přítomnost a součinnost odpovědných pracovníků ČT.
33. Česká televize je povinna na žádost EY bezodkladně poskytnout své stanovisko k návrhům auditora.
34. Česká televize je oprávněna průběžně kontrolovat plnění dle této Smlouvy;
35. Česká televize je oprávněna odmítnout převzetí zprávy auditora, pokud zpráva auditora nebude zhotovena řádně v souladu se Smlouvou a ve sjednané kvalitě, přičemž v takovém případě ČT důvody odmítnutí převzetí zprávy auditora písemně sdělí EY, a to nejpozději do pěti pracovních dnů od termínu předání zprávy. EY je povinna odstranit vytknuté nedostatky a předložit České televizi zprávu, která bude v souladu se Smlouvou. Termín plnění tím není dotčen.

36. S výjimkou zpřístupnění či zveřejnění zprávy auditora, případně jiné naší zprávy, jejíž zpřístupnění či zveřejnění ukládají platné právní předpisy, platí, že jakékoli naše zprávy, dopisy, korespondence, informace a poradenství, poskytnuté České televizi ze strany EY v průběhu auditu jsou důvěrné a jsou poskytnuty za podmínky, že se Česká televize zaváže, že tyto nebo jakékoli jiné důvěrné informace nebudou zveřejněny či zpřístupněny třetím stranám, které k nim nemají přístup ze zákona. Zpřístupnění je možné v rámci vlastní organizace České televize, je-li to nezbytné a potřebné.
37. Pokud se předpokládá, že zprávy (vyjma zprávy auditora, případně jiné naší zprávy, jejíž zpřístupnění či zveřejnění ukládají platné právní předpisy), dopisy, informace nebo rady EY poskytnuté České televizi na základě této Smlouvy, budou poskytovány nebo použity třetí stranou, EY si vyhrazuje právo stanovit podmínky týkající se takového zpřístupnění nebo vyžadovat, aby třetí strana vstoupila do přímého smluvního vztahu s EY. Není-li písemně dohodnuto jinak, EY nenese žádnou odpovědnost vůči jiné osobě než České televizi, a to ke dni, ke kterému byla daná zpráva vydána nebo ke kterému bylo poskytnuto jiné poradenství.
38. Pokud Česká televize (nebo jiná osoba na základě instrukcí ČT) zpřístupní či zveřejní naši zprávu auditora, nesmí námi poskytnutou zprávu žádným způsobem měnit, upravovat a pozměňovat a musí ji zpřístupnit či zveřejnit jako celek včetně všech příloh. Naše zpráva zároveň musí být zpřístupněna společně s plným dokumentem, ke kterému se vztahuje (výroční zpráva obsahující účetní závěrku, včetně příloh). Pokud chce Česká televize zveřejnit naši zprávu auditora samostatně či v rámci jiného dokumentu, než je pouze výroční zpráva a účetní závěrka, nesmí tak učinit bez našeho předchozího písemného souhlasu; ČT se zavazuje poskytnout EY návrh dokumentu k vyjádření před jeho vytištěním a distribucí. Výše uvedená ustanovení se nepoužijí, pokud oznamovací povinnost a její obsah vychází z právních předpisů. Česká televize dále souhlasí s tím, že podmínky této Smlouvy nezahrnují závazek EY (1) dát souhlas, ať již prostřednictvím samostatného dopisu či jinak, k začlenění naší zprávy do podání regulatornímu orgánu nebo k vytvoření zprávy pro účely prodeje cenných papírů nebo za účelem jiné finanční transakce, nebo (2) udělit souhlas ke spoléhání se na naši zprávu třetími osobami.

#### **Mlčenlivost a ochrana informací**

39. Smluvní strany se zavazují k mlčenlivosti o veškerých skutečnostech, o kterých se dověděly na základě Smlouvy nebo v souvislosti se Smlouvou a které byly prokazatelně označeny za obchodní tajemství dle § 504 Občanského zákoníku. EY je oprávněna poskytnout informace jiným dodavatelům/obchodním partnerům EY pouze po předchozím písemném souhlasu Společnosti.
40. Česká televize bezdůvodně neodmítne souhlas, pokud EY odůvodní, že konkrétní osoby se budou podílet na poskytování Služeb a budou vázány povinností zachovávat mlčenlivost. Česká televize tímto souhlasí se sdílením informací popsáním v čl. 14, 15 a 17 Všeobecných smluvních podmínek pro audit a prověrku a v čl. 19 až 22 Všeobecných smluvních podmínek.

41. EY bude postupovat při plnění předmětu Smlouvy vždy v souladu s ustanovením zákona č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů a Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 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).

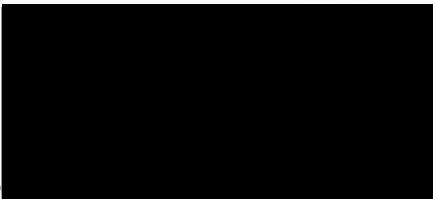

#### **Odstoupení od Smlouvy a výpověď**

42. Česká televize je oprávněna odstoupit od Smlouvy v části auditu hospodaření v níže uvedených případech:
- a) ČT má právo odstoupit od této Smlouvy, pokud bude EY více jak 30 (slovy: třicet) dní v prodlení s plněním Smlouvy. Plněním Smlouvy se rozumí předání jednotlivých výstupů v termínech stanovených Smlouvou.
  - b) ČT má právo odstoupit od Smlouvy v případě podstatného porušení Smlouvy, kterým se rozumí neplnění Smlouvy řádně a kvalitně. Nesplněním povinnosti provést Služby řádně a kvalitně se rozumí situace, kdy Česká televize písemně upozorní EY s uvedením důvodů, v které části jsou zjištěny nebo závěry EY uvedená v jednotlivých výstupech významně neúplné, nesprávné nebo nerelevantní, a EY ve lhůtě 15 dnů od obdržení písemného upozornění nepředloží aktualizované verze jednotlivých výstupů, které by na výtky ČT adekvátně reagovaly, tj. adekvátně upravily závěry EY nebo prokazatelně obhájily původní závěry.
  - c) Česká televize má právo odstoupit od Smlouvy také v případě, že EY uvedla v nabídce informace nebo doklady, které neodpovídají skutečnosti a měly nebo mohly mít vliv na výsledek zadávacího řízení.
43. V části povinného auditu je Česká televize oprávněna od Smlouvy odstoupit v případech uvedených v zákoně o auditorech.
44. Odstoupení musí být provedeno písemnou formou, musí být zdůvodněno. Odstoupením od Smlouvy se závazky ze Smlouvy zrušují s účinky ex nunc. Odstoupením od Smlouvy zanikají v rozsahu jeho účinků práva a povinnosti smluvních stran. Odstoupení od Smlouvy se nedotýká práva na zaplacení smluvní pokuty nebo úroku z prodlení, pokud již dospěl, práva na náhradu škody vzniklé z porušení smluvní povinnosti ani ujednání, které má vzhledem ke své povaze zavazovat smluvní strany i po odstoupení od Smlouvy, zejména ujednání o způsobu řešení sporů.
45. Česká televize je oprávněna vypovědět Smlouvu v části auditu hospodaření, a to bez udání důvodu s výpovědní dobou 6 měsíců, která počíná běžet prvním dnem měsíce následujícího po doručení výpovědi. V případě, že ČT využije práva dle předchozí věty, tj. vypoví Smlouvu v části auditu hospodaření, je EY oprávněna vypovědět smlouvu v části povinného auditu, a to s výpovědní dobou 6 měsíců, která počíná běžet prvním dnem měsíce následujícího po doručení výpovědi.


**Závěrečná ustanovení**

46. Smluvní strany se dohodly, že veškeré sporné záležitosti, které se vyskytnou a budou se týkat závazků vyplývajících z této Smlouvy, budou řešeny dohodou. Případnému soudnímu sporu z této Smlouvy bude předcházet snaha smluvních stran o řešení sporu smírem. Smluvní strany se dohodly ve smyslu ust. § 89a zákona č. 99/1963 Sb., Občanského soudního řádu, ve znění pozdějších předpisů, že v případě řešení sporů soudní cestou bude místně příslušným soudem Obvodní soud pro Prahu 4, popřípadě Městský soud v Praze.
47. Smlouva je vypracována v českém jazyce ve třech (3) vyhotoveních s platností originálu, z nichž ČT obdrží dvě vyhotovení a EY jedno vyhotovení.
48. Smlouva nabývá platnosti dnem podpisu Smlouvy oběma smluvními stranami. Účinnosti pak Smlouva nabývá dnem jejího uveřejnění podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (dále jen „zákon o registru smluv“). Smluvní strany se dohodly, že Příloha č. 5 a Příloha č. 6 Smlouvy bude před zveřejněním znečitelněna s ohledem na to, že obsahuje obchodní tajemství EY.
49. Tato Smlouva se řídí právním řádem České republiky, zejména Občanským zákoníkem a zákonem o auditorech.

Ernst &amp; Young Audit, s.r.o.

Podpis:   
Jméno:   
Funkce: Prokurista  
Datum: 9. 7. 2022

Česká televize

Podpis:   
Jméno: Petr Dvořák  
Funkce: generální ředitel  
Datum: 1. 3. 2022

**Přílohy:**

- Příloha č. 1: Obsah a rozsah plnění  
Příloha č. 2: Všeobecné smluvní podmínky pro audit a prověrku  
Příloha č. 3: Všeobecné smluvní podmínky  
Příloha č. 4: Doklad o pojištění  
Příloha č. 5: Návrh způsobu a metodologie realizace auditu hospodaření – nebude uveřejněno v Registru smluv  
Příloha č. 6: Cena

## **Příloha č. 1: Závazný obsah a rozsah plnění**

**A. Povinný audit a ověření výroční zprávy** představuje audit roční účetní závěrky České televize a ověření informací uvedených ve výroční zprávě o hospodaření České televize provedené v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech). Povinný audit zahrnuje předběžný audit, obvykle provedený v říjnu až prosinci účetního období, za který je audit prováděn. Konkrétní termín provedení předběžného auditu bude stranami dojednán vždy pro každé účetní období. EY je povinna naplánovat a provést předběžný audit tak, aby o průběhu a výsledcích této části statutárního auditu včetně upozornění na možné nedostatky, které by mohly ovlivnit výsledky závěrečného auditu, informovala ČT nejpozději do 20 dnů od posledního dne účetního období, za které statutární audit probíhá. Povinný audit účetní závěrky a ověření ostatních informací uvedených ve výroční zprávě o hospodaření bude ukončen vydáním zprávy auditora k účetní závěrce a výroční zprávě.

### **B. Audit hospodaření:**

1. Audit hospodaření ČT zahrnuje:
  - prověření hospodárnosti, efektivity a účelnosti smluvních vztahů souvisejících s prověřovaným ročním obdobím,
  - prověření klíčových interních procesů ČT a identifikaci případných nedostatků či rizik v těchto procesech,
  - prověření nastavení a účinnosti systému vnitřních kontrol v prověřovaných procesech,
  - identifikaci potenciálu zvýšení efektivity hospodaření ČT a návrhy řešení.
2. Audit hospodaření bude zaměřen na tyto procesy v ČT:
  - Výroba pořadů (vlastní výroba, koprodukce, zakázková výroba)
  - Nákup vysílacích práv (pořízení licencí k filmům, seriálům, dokumentům, a k dalším pořadům)
  - Investiční, provozní a režijní nákupy (například v oblasti správy budov a majetku, IT/ICT, výrobní a vysílací techniky)
  - Vlastní podnikatelská činnost (prodej reklamního času, sponsoringu, product placement, merchandising a prodej práv)
3. Při Auditě hospodaření bude EY postupovat tak, aby prověřila a vyjádřila se v písemné zprávě:
  - k tomu, zda ČT postupovala v prověřovaných smluvních vztazích při jejich zadání a realizaci s péčí řádného hospodáře a s péčí řádného hospodáře nakládala se svým majetkem a uplatňovala svá práva,
  - zda ČT dodržovala při uzavírání smluv a realizaci smluvních vztahů platné interní a obecně závazné předpisy,
  - zda ČT nastavila a realizovala interní procesy v prověřovaných oblastech vhodným a ekonomicky a procesně efektivním způsobem
  - zda systém vnitřních kontrol účinně zabraňuje či minimalizuje rizika neúčelnosti, neefektivnosti a nehospodárnosti při nakládání s prostředky České televize v prověřovaných oblastech.



## **Povinný minimální rozsah ročního Auditů hospodaření ČT**

Česká televize požaduje, aby EY zahrnula do provedení auditu hospodaření ČT následující minimální rozsah prověřovaných transakcí pro jednotlivé oblasti:

### **Výroba pořadů**

Prověření nastavených procesů a vnitřního kontrolního systému a prověření zadání a realizace smluvních vztahů při vynakládání finančních prostředků na výrobu pořadů, jejichž výroba byla ukončena v prověřovaném roce. Předmětem prověření budou jak přímé, tak nepřímé výrobní náklady. Výroba pořadů může probíhat formou vlastní výroby, koprodukcí nebo zakázkové výroby. Česká televize požaduje prověřit minimálně 250 audiovizuálních děl (dále také „AVD“) v minimálním objemu 20 % celkových ročních přímých nákladů na všechna AVD, jejichž výroba byla ukončena v daném roce. Prověřovaný vzorek AVD musí být dle významnosti, profesionálního úsudku auditora a struktury žánrů AVD ukončených v prověřovaném roce rozdělen do všech následujících oblastí:

- Hraná tvorba
- Hudební, divadelní a zábavná tvorba
- Tvorba pro děti a mládež
- Publicistická, dokumentární a vzdělávací tvorba
- Zpravodajství
- Sport

Za jeden vyrobený pořad (AVD) je pro účely plnění předmětu Smlouvy u opakovaně vysílaných pořadů (seriály, zábavná tvorba, dokumentaristika, publicistika apod.) považována příslušná celá série pořadu nebo díly pro daný rok. V oblasti Zpravodajství a Sportu je za jeden vyrobený pořad (AVD) pro účely plnění Smlouvy považován jeden tzv. IDEC – unikátní identifikátor pořadu, který může obsahovat náklady na výrobu za předem definované období – např. jeden týden, jeden měsíc, víkend.

### **Nákup vysílacích práv**

Prověření nastavených procesů a vnitřního kontrolního systému a prověření zadání a realizace smluvních vztahů při vynakládání finančních prostředků v souvislosti s nákupem a využitím televizních práv v minimálním ročním rozsahu 40 smluvních vztahů uzavřených v prověřovaném roce o celkovém minimálním ročním objemu prověřovaných prostředků 100 mil. Kč. bez DPH.

### **Investiční, provozní a režijní nákupy**

Prověření nastavených procesů a vnitřního kontrolního systému a prověření zadání a realizace smluvních vztahů při vynakládání finančních prostředků v oblastech mimo výrobu pořadů, včetně pořízení dlouhodobého majetku, v minimálním ročním rozsahu 100 smluvních vztahů uzavřených v prověřovaném roce o minimálním ročním objemu 210 mil. Kč. Vzorek prověřovaných smluvních vztahů by měl být rozložen dle významnosti a na základě profesionálního úsudku auditora mezi veřejné zakázky malého rozsahu, podlimitní veřejné zakázky a nadlimitní veřejné zakázky ve smyslu zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

### **Vlastní podnikatelská činnost**

Prověření nastavených procesů a vnitřního kontrolního systému a prověření zadání a realizace smluvních vztahů v oblasti vlastní podnikatelské činnosti – prodej reklamního času, sponsoringu, product placementu, merchandisingu a prodej práv v minimálním ročním rozsahu 50 smluvních vztahů

uzavřených v prověřovaném roce o celkovém minimálním ročním objemu 100 mil. Kč bez DPH.

Testované vzorky ve všech prověřovaných oblastech budou dle významnosti a profesionálního úsudku EY pokrývat všechny organizační části České televize, tedy i televizní studia v Brně a Ostravě.

## Všeobecné smluvní podmínky pro audit a prověrku

### Náš vztah s vámi

1. Jsme členem globální sítě firem EY („Firmy EY“), z nichž každá je samostatnou právnickou osobou.
2. Můžeme smluvně zadávat části Služeb jiným Firmám EY, jakož i ostatním poskytovatelům služeb, kteří s vámi mohou spolupracovat přímo. Bez ohledu na to však my poneseme výlučnou odpovědnost za Zprávu (y), poskytování Služeb a další naše povinnosti vyplývající ze Smlouvy.

### Vaše povinnosti

3. Nesete odpovědnost za dodržování vašich povinností vyplývajících ze Smlouvy ze strany vašich pracovníků.

### Naše Zprávy

4. Na pracovní verzi Zprávy se nemůžete nijak spoléhat.

### Omezení

5. Souhlasíte, že nejste (vy a ostatní, jimž jsou Služby poskytovány) oprávněni od nás požadovat na základě Smlouvy, právních předpisů či na jiném základě, v souvislosti s nároky vyplývajícími ze Smlouvy nebo jinak souvisejícími se Službami, žádnou kompenzaci ušlého zisku nebo náhradu nepřímé škody, ať již byla pravděpodobnost ztráty nebo škody zvažována či nikoliv.
6. Souhlasíte, že nejste (vy a ostatní, jimž jsou Služby poskytovány) oprávněni od nás požadovat na základě Smlouvy, právních předpisů či na jiném základě, v souvislosti s nároky vzniklými na základě Smlouvy či jinak souvisejícími se Službami, náhradu škody v úhrnné výši přesahující částku individuálně sjednanou naší dohodou obsaženou ve Smlouvě.
7. Jestliže budeme vůči vám (nebo ostatním, jimž jsou Služby poskytovány) odpovědnými dle Smlouvy či jinak v souvislosti se Službami za ztrátu či škody, na nichž se podílely i další osoby, naše odpovědnost vůči vám bude poměrná, nikoliv společná s takovými dalšími osobami a bude omezena na náš skutečný podíl na celkové ztrátě či škodě na základě našeho zavinění na ztrátě či škodě v poměru k zavinění ostatních osob. Kdykoliv zavedené či dohodnuté vyloučení či omezení odpovědnosti ostatních odpovědných osob nemá vliv na stanovení naší poměrné odpovědnosti dle Smlouvy a rovněž toto stanovení nebude ovlivněno narovnáním či

obtížným vymáháním nároků či smrtí, zánikem či platební neschopností kterékoliv z těchto odpovědných osob, případně pominutím jejich odpovědnosti za ztráty či škody nebo jejich části.

8. Jste oprávněni vznášet nároky týkající se Služeb nebo jiné dle Smlouvy do uplynutí zákonné promlčecí lhůty.
9. Omezení podle Článku 6 se nevztahuje na ztráty či škody způsobené naším podvodným jednáním či úmyslně nesprávným jednáním, hrubou nedbalostí nebo na případy, kdy je takové omezení výše náhrady škody vyloučeno zákonem.
10. Souhlasíte a zavazujete se nevznášet nároky či nezahájit řízení související se Službami nebo jiné dle Smlouvy proti jiné Firmě EY, našim nebo jejím smluvním dodavatelům, členům, společníkům, ředitelům, vedoucím pracovníkům, partnerům, pracovníkům, řídicím pracovníkům či zaměstnancům („Osoby EY“). Souhlasíte a zavazujete se, že veškeré nároky budete vznášet, či jakékoliv řízení zahájíte, pouze proti nám.

### Odškodnění

11. V nejvyšším možném rozsahu povoleném právními a profesními předpisy se zavazujete odškodnit nás, ostatní Firmy EY a Osoby EY za veškeré nároky vznesené třetími osobami (včetně s vámi propojených osob) a za vyplývající závazky, ztráty, škody, náklady a výdaje (včetně rozumně vynaložených nákladů na externí i interní právní služby) vzniklé z nebo v souvislosti se Službami nebo Smlouvou. Jak jménem svým, tak ani jménem s vámi propojených osob nebudete nás, ostatní Firmy EY a Osoby EY činit odpovědnými za jakékoliv současné nebo budoucí nároky a důvody k žalobám (společně „Nároky“), které vznikly vám nebo s vámi propojeným osobám v souvislosti se Službami nebo Smlouvou, pokud tyto Nároky vznikly z, nebo jsou důsledkem nesprávného vykreslení, podvodného jednání nebo zanedbání ze strany vaší, vašich zaměstnanců nebo vámi pověřených osob.

### Mlčenlivost

12. Řídíme se profesními standardy o zachování mlčenlivosti a s veškerými informacemi, které se vás týkají, a které nám byly vámi nebo vašim jménem sděleny („Klientské informace“), budeme nakládat v souladu s ustanoveními článku 114 Etického kodexu vydaného v roce 2018 Mezinárodní federací

účetních (IFAC) a příslušnými právními a profesními předpisy.

13. Každý z nás může využívat ke korespondenci nebo přenosu informací elektronická média a jejich využívání jako takové nebude porušením závazku mlčenlivosti.
14. V souladu s platnými právními předpisy můžeme Klientské informace poskytnout ostatním Firmám EY, Osobám EY a osobám, které poskytují služby nám, Firmám EY a Osobám EY (dále jen „Poskytovatelé Služeb“), které je mohou shromažďovat, využívat, předávat, ukládat nebo jinak zpracovávat (společně „Zpracovávat“) v rámci různých jurisdikcí, v nichž působí za účelem:
  - 1) poskytování Služeb;
  - 2) plnění právních a regulativních předpisů, které se na nás vztahují;
  - 3) kontroly střetu zájmů;
  - 4) řízení rizik a kontroly kvality; a
  - 5) našeho interního finančního účetnictví, poskytování služeb v oblasti informačních technologií a jiné administrativní podpory.

(společně „Účely Zpracování“).

My budeme vždy odpovídat za zachování důvěrnosti Klientských Informací.

15. Souhlasíte, že pokud nás regulativní nebo státní orgán odpovědný za dohled nad výkonem auditorské činnosti požádá nebo nám nařídí poskytnout informace nebo dokumenty týkající se vašich záležitostí, včetně naší pracovní dokumentace nebo jiných pracovních výstupů, můžeme jim tyto materiály poskytnout. O této žádosti či příkazu vás budeme informovat vyjma případů, kdy to vylučují právní předpisy.
16. Jste povinni zajistit, aby všechny zahraniční dceřiné a propojené společnosti uvedené ve vaší konsolidované účetní závěrce, v nejvyšším možném rozsahu povoleném příslušnými právními předpisy, poskytl příslušná oprávnění k zajištění souladu s požadavky regulativních a státních orgánů na poskytnutí dokumentů a informací ve vlastnictví, úschově či pod kontrolou zahraničních veřejných účetních firem, propojených osob, či nás, které byly těmito firmami nebo osobami získány při poskytování Služeb.

### Ochrana osobních údajů

17. Pro účely Zpracování uvedené v Článku 14 smíme my a jiné Firmy EY, Osoby EY a Poskytovatelé Služeb Zpracovávat Klientské informace vztahující se k identifikované či identifikovatelné fyzické osobě („Osobní údaje“) v rámci různých jurisdikcí, v nichž působíme my nebo osoby uvedené výše (sídla Firem EY jsou uvedena na [www.ey.com](http://www.ey.com)). Předávání Osobních údajů mezi Firmami EY se řídí Závaznými podnikovými pravidly na ochranu osobních údajů EY (k dispozici na [www.ey.com/bcr](http://www.ey.com/bcr)). Osobní údaje budeme Zpracovávat v souladu s požadavky na ochranu osobních údajů dle platných právních a profesních předpisů. Od každého Poskytovatele Služeb, který bude Zpracovávat Osobní údaje naším jménem, budeme vyžadovat dodržování stejných požadavků. Budeme-li při poskytování Služeb vystupovat jako zpracovatel vašich Osobních údajů, budou do této Smlouvy zahrnuta odpovídající ujednání o zpracování osobních údajů.
18. Zaručujete, že máte oprávnění poskytnout nám Osobní údaje v souvislosti s poskytováním Služeb a že veškeré Osobní údaje jsou Zpracovávány v souladu s platnými právními předpisy.

### Nabízení zaměstnání pracovníkům EY

19. Pokud budete nabízet zaměstnání nebo zaměstnáte určité pracovníky EY, může dojít k ohrožení nezávislosti auditora. Může tak dojít buď k nedodržení termínu poskytovaných Služeb, nebo k odstoupení od zakázky z naší strany. Po dobu trvání Smlouvy a období dvanácti měsíců následujících po jejím skončení nesmíte z žádného důvodu bez našeho předchozího písemného souhlasu nabízet zaměstnání nebo navrhnout na pozici vašeho statutárního orgánu nebo do funkce osoby dohlížející na finanční výkaznictví ani zaměstnat nebo jmenovat do pozice vašeho statutárního orgánu nebo do funkce osoby dohlížející na finanční výkaznictví žádného z odborných pracovníků EY nebo jiné Firmy EY, jenž se v stávajícím nebo předchozím finančním roce přímo či nepřímo podílil nebo podílel na poskytování Služeb. Osoba dohlížející na finanční výkaznictví má nebo může mít vliv na účetní závěrku a na kteroukoli osobu, jež účetní závěrku sestavuje.

### Odměna a náklady obecně

20. Zavazujete se uhradit naši odměnu za odborné Služby a zvláštní náklady vzniklé

v souvislosti se Službami tak, jak je uvedeno ve Smlouvě. Dále se zavazujete uhradit ostatní výdaje rozumně vynaložené při poskytování Služeb. Naše odměna nezahrnuje daně a podobné poplatky, jakož i clo, dávky a tarify uložené v souvislosti se Službami, jež jste povinni uhradit (vyjma daně z našeho příjmu). Pokud není ve Smlouvě uvedeno jinak, je platba splatná do 30 dnů od doručení každé z našich faktur.

21. Pokud budeme dle platných právních předpisů, právního řízení nebo aktu veřejného orgánu požádáni poskytnout informace nebo osoby jako svědky v souvislosti se Službami nebo Smlouvou, zavazujete se nám nahradit veškerý čas a výdaje (včetně prokazatelných nákladů na externí a interní právní služby) vynaložené na splnění takového požadavku. To neplatí, pokud jsme sami účastníkem řízení či jsme podrobeni vyšetřování.

#### **Vyšší moc**

22. Ani my ani vy neneseme odpovědnost za porušení Smlouvy (vyjma povinnosti uhradit odměnu) způsobené okolnostmi mimo vaši nebo naši rozumnou kontrolu.

#### **Doba trvání a ukončení**

23. Smlouva se vztahuje na kdykoliv poskytované Služby (včetně Služeb poskytnutých před datem Smlouvy).
24. Smlouva se ukončuje dokončením Služeb. Smlouvu nebo konkrétní Službu můžeme ukončit okamžitě na základě vám zasláné písemné výpovědi účinné ke dni doručení, pokud zjistíme, že dle platných právních nebo profesních předpisů již nemůžeme dále Služby poskytovat.
25. Jste povinni nám uhradit veškeré rozpracované práce, Služby již poskytnuté a námi vynaložené výdaje do dne účinnosti ukončení (včetně) Smlouvy.

#### **Rozhodné právo a řešení sporů**

26. Smlouva a veškeré mimosmluvní záležitosti nebo závazky vyplývající ze Smlouvy či Služeb se budou řídit a vykládat v souladu s právem České republiky.
27. Jakýkoliv spor v souvislosti se Smlouvou nebo Službami bude předmětem řízení před příslušnými soudy České republiky, kterým se každý z nás zavazuje podřídit.

#### **Závěrečná ustanovení**

28. Smlouva představuje úplnou dohodu mezi námi a vámi ohledně Služeb a ostatních jí upravených záležitostí, a nahrazuje veškeré předchozí dohody, ujednání a prohlášení k nim se vztahující včetně všech předchozích dohod o zachování mlčenlivosti.
29. Každý z nás může vyhotovit Smlouvu a jakékoliv dodatky k ní za použití elektronických prostředků a každý z nás může podepsat jinou kopii téhož dokumentu. Oba musíme písemně odsouhlasit jakékoliv změny Smlouvy.
30. Vzájemně prohlašujeme, že osoba podepisující Smlouvu jejím jménem, je oprávněna tak učinit a smluvně zavázat každého z nás k podmínkám Smlouvy. Prohlašujete, že s vámi propojené osoby nebo jiné osoby, pro něž jsou Služby poskytovány, budou zavázány podmínkami této Smlouvy.
31. Pracovní dokumentace vyhotovená v souvislosti se Službami zůstává v našem vlastnictví.
32. Ani jeden z nás nesmí dále postoupit žádná ze svých práv, povinností nebo nároků vyplývajících ze Smlouvy.
33. Pokud některé ustanovení Smlouvy (zcela nebo zčásti) je nebo se stane nezákonné, neplatné nebo nevymahatelné, zůstávají ostatní ustanovení v plném rozsahu platné a účinné.
34. V případě jakéhokoliv rozporu mezi jednotlivými ustanoveními Smlouvy, těchto Všeobecných smluvních podmínek pro audit a prověrku a příloh ke Smlouvě, mají ustanovení přednost následovně (pokud není výslovně dohodnuto jinak): (a) Smlouva, (b) tyto Všeobecné smluvní podmínky pro audit a prověrku (c) ostatní přílohy ke Smlouvě.
35. Nikdo z nás nesmí užívat nebo se odkazovat na obchodní firmu/jméno, logo nebo ochrannou známku druhé smluvní strany bez jejího předchozího souhlasu. Smíme veřejně uvádět vaši obchodní firmu/jméno jako našeho klienta v souvislosti se Službami.
36. Omezení uvedená v Článku 5 až 8 a v Článku 10 a ustanoveních Článků 11, 14 a 17 mají za cíl ochránit ostatní Firmy EY a všechny Osoby EY, které se mohou tohoto práva dovolávat.

### Struktura

1. Tyto Všeobecné smluvní podmínky, spolu s Průvodním dopisem a příslušným Zadávacím dopisem včetně příloh, tvoří smluvní rámec pro poskytování služeb Klientovi ze strany EY.
2. Pro účely této Smlouvy se „stranou“ rozumí buď EY, nebo Klient.
3. V případě jakéhokoliv rozporu mezi jednotlivými ustanoveními této Smlouvy mají předmětná ustanovení přednost následovně (pokud není výslovně dohodnuto jinak): (a) Průvodní dopis, (b) odpovídající Zadávací dopis včetně příloh, (c) tyto Všeobecné smluvní podmínky a (d) ostatní přílohy k této Smlouvě.

### Definice

4. Výrazy s velkým počátečním písmenem, které nejsou v těchto Všeobecných smluvních podmínkách definovány, se používají ve stejném významu jako v Průvodním dopise nebo příslušným Zadávacím dopise. Následující výrazy jsou definovány tak, jak je uvedeno níže:
  - (a) „Osobou propojenou s Klientem“ se rozumí osoba, která ovládá Klienta, je Klientem ovládána nebo je nebo je ovládána stejnou ovládající osobou jako Klient.
  - (b) „Klientskými informacemi“ se rozumí informace získané společností EY od Klienta nebo jménem Klienta od třetí osoby.
  - (c) „Výstupy plnění“ se rozumí jakékoli rady, sdělení, informace, technologie nebo jiný obsah, který EY poskytuje podle této Smlouvy.
  - (d) „Firmou EY“ se rozumí člen sítě EY a jakákoli osoba působící na základě dohody o společném užívání značky s členem sítě EY.
  - (e) „Osobami EY“ se rozumí smluvní dodavatelé, členové, společníci, ředitelé, vedoucí pracovníci, partneři, pracovníci, řídicí pracovníci nebo zaměstnanci EY nebo kterékoliv Firmy EY.
  - (f) „Interními podpůrnými službami“ se rozumí interní podpůrné služby využívané EY, včetně: a) administrativní podpory, b) účetní a finanční podpory, c) koordinace sítě, d) činností v oblasti IT týkajících se např. podnikových aplikací, správy systému a zabezpečení, ukládání a obnovy dat, a e) kontroly střetu zájmů, řízení rizik a kontroly kvality.
  - (g) „Osobními údaji“ se rozumí Klientské informace týkající se identifikovaných nebo identifikovatelných fyzických osob.
  - (h) „Zprávou“ se rozumí Výstup plnění (nebo část Výstupu plnění) na hlavičkovém papíře EY nebo pod značkou EY nebo jinak identifikovatelný jako vyhotovený EY, jinou Firmou EY či Osobou EY

nebo vyhotovený ve spojení s EY, s jinou Firmou EY či Osobou EY.

- (i) „Poskytovateli podpory“ se rozumí externí poskytovatelé služeb využívaných EY a ostatními Firmami EY a jejich smluvními dodavateli.
- (j) „Daňovým poradenstvím“ se rozumí daňové záležitosti včetně daňového poradenství, daňových posudků, daňových přiznání, daňového režimu nebo daňové struktury transakce, k níž se Služby vztahují.

### Poskytování Služeb

5. EY poskytuje Služby s náležitou odbornou péčí.
6. EY může smluvně zadávat části Služeb jiným Firmám EY, jakož i ostatním třetím osobám, které s Klientem mohou spolupracovat přímo. EY nese vůči Klientovi plnou odpovědnost za poskytování Služeb.
7. EY působí jako nezávislý smluvní dodavatel, a ne jako zaměstnanec, zástupce nebo partner Klienta. Klient nese výhradní odpovědnost za manažerská rozhodnutí týkající se Služeb a posouzení, zda jsou Služby pro jeho účely odpovídající. Klient ustanoví odpovědnou osobu, která bude mít dohled nad Službami, jakož i použitím či implementací Služeb a Výstupů plnění.
8. Klient souhlasí, že společnosti EY včas poskytne (nebo zajistí poskytnutí prostřednictvím třetích osob) Klientské informace, zdroje a součinnost (včetně přístupu k záznamům, systémům, do prostor a k osobám), které EY bude odůvodněně požadovat za účelem plnění Služeb.
9. Klientské informace budou ve všech významných ohledech správné a úplné. EY se spoléhá na poskytnuté Klientské informace, a pokud se EY výslovně písemně nezaváže jinak, nebude mít za povinnost tyto informace ověřovat. Poskytnutí Klientských informací (včetně Osobních údajů), zdrojů a součinnosti společnosti EY bude v souladu s platnými právními předpisy a neporuší žádná práva duševního vlastnictví či práva třetích osob.

### Výstupy plnění

10. Veškeré Výstupy plnění jsou určeny pro použití Klientem v souladu s odpovídajícím Zadávacím dopisem, na jehož základě jsou poskytovány.
11. Na pracovní verzi Výstupu plnění se Klient nemůže nijak spoléhat. Nebude povinností EY doplňovat konečnou verzi Výstupu plnění v důsledku okolností, o nichž se společnost EY dozvěděla, resp. událostí, jež nastaly po datu jeho vyhotovení.
12. Není-li v Zadávacím dopise stanoveno jinak, Klient není oprávněn zpřístupnit Zprávu (nebo jakoukoliv část Zprávy nebo výtah ze Zprávy či shrnutí Zprávy),

případně se na EY nebo jinou Firmu EY či Osobu EY odkazovat v souvislosti se Službami, s výjimkou:

- (a) Osob propojených s Klientem (za předpokladu uplatnění těchto omezení zpřístupnění informací),
- (b) právních poradců Klienta (za předpokladu uplatnění těchto omezení zpřístupnění informací), kteří ji mohou posuzovat pouze v souvislosti s odbornými radami souvisejícími se Službami,
- (c) statutárních auditorů Klienta (za předpokladu uplatnění těchto omezení zpřístupnění informací), kteří ji mohou posuzovat pouze v souvislosti s výkonem auditu,
- (d) v rozsahu a pro účely stanovenými platnými právními předpisy (příčemž Klient bude v povoleném rozsahu společnost EY neprodleně o takovém právním požadavku informovat),
- (e) jiných osob (na základě předchozího písemného souhlasu EY), které ji mohou využít pouze způsobem vymezeným v daném souhlasu, nebo
- (f) do té míry, v jaké obsahuje Daňové poradenství.

Pokud Klient Zprávu (případně její část) zpřístupní, nesmí Zprávu poskytnutou společností EY žádným způsobem měnit, upravovat a pozměňovat. Klient je povinen informovat ty, kterým Zprávu zpřístupní (s výjimkou zpřístupnění Daňového poradenství finančním úřadům), že se na ni bez předchozího písemného souhlasu EY nemohou za žádným účelem spoléhat. S výhradou výše uvedeného nezakazuje Klientovi tento Článek 12 používat Výstupy plnění, jež nejsou kvalifikovány jako Zprávy, v rámci komunikace s třetími osobami za předpokladu, že: (i) EY ani žádná jiná Firma EY nebude zmiňována a nebude na ni odkazováno ve spojitosti s přípravou příslušných Výstupů plnění, a (ii) Klient přebírá výhradní odpovědnost za takové použití a komunikaci.

### **Omezení**

13. V rámci obchodních ujednání stran se strany vzájemně dohodly na následujících omezeních odpovědnosti (která se vztahují i na ostatní, jimž jsou Služby na základě této Smlouvy poskytovány):
  - (a) Žádná ze stran neodpovídá v souvislosti s touto Smlouvou nebo se Službami za ušlý zisk, ztrátu dat, poškození dobrého jména, nemajetkovou újmu či jiné nepřímé škody, ať již byla pravděpodobnost ztráty nebo škody zvažována či nikoliv.
  - (b) Klient souhlasí, že v souvislosti s touto Smlouvou nebo se Službami není Klient (ani ostatní, jimž jsou Služby poskytovány) oprávněn od EY požadovat na základě smluvních ujednání, právních předpisů či na jiném základě, náhradu škody v úhrnné výši přesahující

dvojnásobek odměny skutečně zaplacené za Služby, v jejichž důsledku škoda přímo vznikla.

- (c) Jestliže EY bude vůči Klientovi (nebo ostatním, jimž jsou Služby poskytovány) odpovědná dle této Smlouvy či jinak v souvislosti se Službami za ztrátu či škody, na nichž se podílely i další osoby, odpovědnost EY vůči Klientovi bude poměrná, nikoliv společná s takovými dalšími osobami a bude omezena na skutečný podíl EY na celkové ztrátě či škodě na základě zavinění EY na ztrátě či škodě v poměru k zavinění ostatních osob. Kdykoliv zavedené či dohodnuté vyloučení či omezení odpovědnosti ostatních odpovědných osob nemá vliv na stanovení poměrné odpovědnosti EY dle této Smlouvy a rovněž toto stanovení nebude ovlivněno narovnáním či obtížným vymáháním nároků či smrtí, zánikem či platební neschopností kterékoli z těchto odpovědných osob, případně pominutím jejich odpovědnosti za ztráty či škody nebo jejich části.
  - (d) Klient je oprávněn vznášet nároky týkající se Služeb nebo jiné dle této Smlouvy do uplynutí zákonné promlčecí lhůty.
14. Omezení podle Článku 13(b) výše se nevztahuje na škody způsobené hrubou nedbalostí či úmyslným jednáním EY, nebo na případy, kdy je takové omezení výše náhrady škody vyloučeno zákonem.
  15. Klient (a ostatní, jimž jsou poskytovány Služby podle této Smlouvy) souhlasí a zavazuje se nevznášet nároky či nezahlížet řízení související se Službami nebo jiné dle této Smlouvy proti jiné Firmě EY nebo Osobě EY. Klient souhlasí a zavazuje se, že veškeré nároky bude vznášet, resp. jakékoliv řízení zahájí pouze proti EY.

### **Vyloučení odpovědnosti vůči třetím osobám**

16. Není-li s Klientem výslovně písemně dohodnuto jinak, odpovídá EY za poskytování Služeb pouze a jen Klientovi. Pokud bude Výstup plnění zpřístupněn nebo jinak poskytnut Klientem či jeho prostřednictvím (případně na žádost Klienta) třetí osobě (včetně povoleného zpřístupnění třetím osobám podle Článku 12), zavazuje se Klient odškodnit EY, jakož i ostatní Firmy EY a Osoby EY za veškeré nároky třetích osob a z toho vyplývající závazky, ztráty, škody, náklady a výdaje (včetně prokazatelných nákladů na externí a interní právní služby) vzniklé v důsledku takového zpřístupnění.

### **Práva duševního vlastnictví**

17. Každá strana si zachovává svá práva na své již existující duševní vlastnictví. S výjimkou případů uvedených v příslušném Zadávacím dopise je veškeré duševní vlastnictví vyvinuté společností EY, spolu s veškerou pracovní dokumentací vyhotovenou v souvislosti se Službami (nikoli však Klientské informace v ní obsažené) vlastnictvím společnosti EY.
18. Právo Klienta využívat Výstupy plnění podle této Smlouvy vzniká po úhradě Služeb.

### **Zachování mlčenlivosti, ochrana osobních údajů a bezpečnost**

19. Není-li v této Smlouvě uvedeno jinak, žádná strana nesmí zpřístupnit třetím osobám jakékoli informace (vyjma Daňového poradenství) poskytnuté druhou stranou nebo jejím jménem, o nichž se dá rozumně předpokládat, že s nimi má být nakládáno jako s důvěrnými (včetně, v případě EY, Klientských informací). Kterákoli ze stran však může zpřístupnit takové informace v rozsahu, ve kterém:

- (a) tyto informace jsou nebo se stanou veřejně známými jinak než porušením této Smlouvy,
- (b) tyto informace jsou dodatečně získány příjemcem od třetí osoby, jež, dle vědomí příjemce, není vůči zpřístupňující osobě vázána povinností mlčenlivosti ve vztahu k těmto informacím,
- (c) tyto informace byly příjemci k datu zpřístupnění známy, případně byly vytvořeny nezávisle poté,
- (d) tyto informace jsou zveřejněny v rozsahu nezbytném pro uplatnění práv příjemce dle této Smlouvy, nebo
- (e) tyto informace musí být zpřístupněny v souladu s platnými právními předpisy, právním procesem nebo profesními předpisy.

20. EY v souvislosti s poskytováním Služeb a také k poskytování Interních podpůrných služeb využívá ostatní Firmy EY, Osoby EY a Poskytovatele podpory, kteří tak mohou mít přístup ke Klientským informacím. Společnost EY plně odpovídá za jakékoli použití nebo zpřístupnění Klientských informací ostatními Firmami EY, Osobami EY nebo Poskytovateli podpory.

21. Klient souhlasí s tím, že Klientské informace, včetně Osobních údajů, mohou být zpracovávány společnostmi EY, ostatními Firmami EY, Osobami EY a jejich Poskytovateli podpory v různých jurisdikcích, v nichž působí (sídla poboček EY jsou uvedena na [www.ey.com](http://www.ey.com)). Klientské informace, včetně Osobních údajů, budou zpracovávány v souladu s platnými právními předpisy a budou zavedena odpovídající technická a organizační bezpečnostní opatření na jejich ochranu. Předávání Osobních údajů mezi členskými společnostmi sítě EY se řídí Závaznými podnikovými pravidly na ochranu osobních údajů EY (k dispozici na [www.ey.com/bcr](http://www.ey.com/bcr)). Další informace o bezpečnostních opatřeních EY a zpracování Osobních údajů jsou k dispozici na [www.ey.com/cs\\_cz/privacy-statement](http://www.ey.com/cs_cz/privacy-statement).

22. EY jakožto poradenská společnost v rámci poskytování Služeb uplatňuje vlastní úsudek pro určení účelu a prostředků zpracování Osobních údajů. Není-li tedy stanoveno jinak, při zpracování Osobních údajů, na které se vztahuje obecné nařízení o ochraně osobních údajů (GDPR) nebo jiné platné právní předpisy o ochraně osobních údajů, jedná EY jako nezávislý správce, nikoli jako zpracovatel dle pokynů Klienta či jako společný

správce s Klientem. V případě Služeb, kde EY jedná jako zpracovatel zpracovávající Osobní údaje jménem Klienta, se strany dohodnou na odpovídajících podmínkách zpracování osobních údajů v příslušném Zadávacím dopise.

23. EY a ostatní Firmy EY mohou uchovávat a využívat Klientské informace pro potřeby srovnávání, analýz, výzkumu a vývoje, odborných publikací a související účely a ke zlepšování svých služeb za předpokladu, že takové použití neumožní identifikaci Klienta třetí stranou ani na Klienta neodkazuje. Ve všech těchto záležitostech budou EY a ostatní Firmy EY dodržovat platné právní předpisy a profesní závazky.
24. Pokud Klient požaduje, aby EY přistupovala k systémům nebo zařízením Klienta či třetích osob nebo je používala, nenese EY žádnou odpovědnost za důvěryhodnost, bezpečnost nebo zajištění kontroly ochrany údajů a dat v takových systémech a zařízeních ani za jejich výkon nebo soulad s požadavky Klienta nebo platnými právními předpisy.
25. Aby usnadnila poskytování Služeb, může EY poskytnout přístup k technologickým nástrojům a platformám pro spolupráci nebo tyto jinak zpřístupnit zaměstnancům Klienta či třetím osobám jednajícím jménem Klienta nebo na jeho žádost. Klient odpovídá za to, že všechny tyto osoby dodržují podmínky platné pro používání uvedených nástrojů a platform.

### **Plnění povinností**

26. V souvislosti s plněním svých práv a povinností podle této Smlouvy budou EY i Klient dodržovat veškeré zákony a předpisy všech jurisdikcí, jež se na ně v daném okamžiku vztahují a které se týkají úplatkářství či korupce.

V souladu s platnými předpisy proti praní špinavých peněz se Klient zavazuje neprodleně informovat EY o jakýchkoli změnách údajů uvedených Klientem v Klientském dotazníku, jež nastanou v průběhu poskytování Služeb.

### **Odměna a náklady obecně**

27. Klient se zavazuje uhradit EY odměnu za odborné Služby a zvláštní náklady vzniklé v souvislosti se Službami tak, jak je uvedeno v příslušném Zadávacím dopise. Dále se zavazuje uhradit EY ostatní výdaje rozumně vynaložené při poskytování Služeb. Odměna EY nezahrnuje daně a podobné poplatky, jakož i clo, dávky a tarify uložené v souvislosti se Službami, jež je Klient povinen uhradit (vyjma daně z příjmu EY). Není-li stanoveno jinak v příslušném Zadávacím dopise, odměna je splatná do 30 dnů ode dne vystavení každé z faktur EY.
28. EY smí vyúčtovat další odměnu, jestliže okolnosti vymykající se kontrole EY (včetně jednání a zanedbání ze strany Klienta) ovlivní schopnost EY poskytovat Služby dle odpovídajícího Zadávacího



dopisu, případně pokud Klient požádá EY o dodatečné práce.

29. Pokud EY bude dle platných právních předpisů, právního řízení nebo aktu veřejného orgánu požádána poskytnout informace nebo osoby jako svědky v souvislosti se Službami nebo touto Smlouvou, zavazuje se Klient nahradit EY veškerý čas a výdaje (včetně prokazatelných nákladů na externí a interní právní služby) vynaložené na splnění takového požadavku. To neplatí, pokud je EY sama účastníkem řízení či je podrobena vyšetřování.

#### **Vyšší moc**

30. Žádná ze stran nenese odpovědnost za porušení této Smlouvy (vyjma povinnosti uhradit odměnu) způsobené okolnostmi mimo rozumnou kontrolu dané strany.

#### **Doba trvání a ukončení**

31. Tato Smlouva se vztahuje na veškeré kdykoliv poskytované Služby (včetně Služeb poskytnutých před datem této Smlouvy nebo odpovídajícího Zadávacího dopisu).
32. Tato Smlouva se ukončuje dokončením Služeb. Každá ze stran může vypovědět Smlouvu nebo poskytnutí kterékoliv z konkrétních Služeb, a to na základě písemné výpovědi s výpovědní lhůtou nejméně 30 dní ode dne doručení výpovědi druhé straně. Kromě toho, EY může tuto Smlouvu nebo konkrétní Službu ukončit okamžitě na základě zaslání písemné výpovědi Klientovi účinné ke dni doručení, pokud EY zjistí, že dle platných právních nebo profesních předpisů již nemůže dále Služby poskytovat.
33. Klient je povinen uhradit EY veškeré rozpracované práce, Služby již poskytnuté a výdaje vynaložené EY do dne účinnosti ukončení nebo vypršení (včetně) Smlouvy, jakož i veškeré příslušné poplatky za ukončení stanovené v příslušném Zadávacím dopise.

#### **ZÁMĚRNĚ VYNECHÁNO**

#### **Rozhodné právo a řešení sporů**

35. Tato Smlouva a veškeré mimosmluvní záležitosti nebo závazky vyplývající z této Smlouvy či Služeb se budou řídit a vykládat v souladu s právem České republiky.

Jakýkoliv spor v souvislosti s touto Smlouvou nebo Službami bude předmětem řízení před věcně příslušnými soudy České republiky s místní příslušností dle sídla EY.

#### **Závěrečná ustanovení**

36. Tato Smlouva představuje úplnou dohodu smluvních stran ohledně Služeb a ostatních záležitostí touto Smlouvou upravených, a nahrazuje veškeré předchozí dohody, ujednání a prohlášení k nim se vztahující včetně všech předchozích dohod o zachování mlčenlivosti.

37. Každá smluvní strana může vyhotovit tuto Smlouvu a jakékoliv dodatky k ní za použití elektronických prostředků a podepsat jinou kopii téhož dokumentu. Obě strany musí písemně odsouhlasit jakékoliv změny této Smlouvy.

38. Klient souhlasí, že EY a ostatní Firmy EY mohou v rámci profesních povinností pracovat pro ostatní klienty včetně konkurence Klienta.

39. Žádná ze smluvních stran nesmí dále postoupit žádná ze svých práv, povinností nebo nároků vyplývajících z této Smlouvy.

40. Pokud některé ustanovení této Smlouvy (zcela nebo zčásti) je nebo se stane nezákonné, neplatné nebo nevymahatelné, zůstávají ostatní ustanovení v plném rozsahu platná a účinná.

41. Klient bere na vědomí, že předpisy americké Komise pro cenné papíry a burzu uvádějí, že v případech, kdy je vyžadována nezávislost auditora, mohou určitá omezení důvěrnosti týkající se daňové struktury vést k tomu, že auditor nebude považován za nezávislého, případně bude vyžadováno zpřístupnění konkrétních daňových záležitostí. V souvislosti s daňovým režimem nebo daňovou strukturou transakcí, k nimž se Služby vztahují, právě tehdy, pokud se na vztah mezi Klientem nebo jakoukoliv s ním propojenou osobou a kteroukoliv z Firem EY vztahují pravidla nezávislosti auditora vydaná americkou Komisí pro cenné papíry a burzu, Klient prohlašuje, že podle jeho nejlepšího vědomí, k datu této Smlouvy, ani on, ani žádná s ním propojená osoba nedohodli, ať ústně či písemně, s žádným jiným poradcem omezení možností Klienta zpřístupnit komukoliv příslušný daňový režim či daňovou strukturu. Klient souhlasí, že dopad jakékoliv takové dohody je jeho odpovědností.

42. Žádná ze smluvních stran nesmí používat nebo odkazovat na obchodní jméno/jméno, loga nebo ochranné známky druhé strany bez jejího předchozího písemného souhlasu, přičemž EY smí veřejně uvádět obchodní jméno/jméno Klienta jako svého klienta v souvislosti s konkrétními Službami či jinak.

43. Omezení uvedená v Článcích 13 a 15 a ustanovení Článků 16, 21, 23 a 38 mají za cíl ochránit ostatní Firmy EY a všechny Osoby EY, jež se mohou tohoto práva dovolávat.



## Překlad z jazyka anglického

# AON

## SOUHRN POJIŠTĚNÍ

Jak jsme zmocněni Canterbury Insurance DAC, a pouze na administrativní bázi, tímto potvrzujeme, že pojistitel vystavil níže popsané pojištění, které je účinné k datu tohoto potvrzení:-

### POJIŠTĚNÍ PROFESNÍ ODPOVĚDNOSTI

<b>Název pojištěné firmy:</b>	Ernst & Young Czech Republic (včetně: - Ernst & Young, s.r.o. - Ernst & Young Audit, s.r.o. - E & Y Valuations s.r.o.)
<b>Č. pojistky:</b>	CBY100/2022
<b>Pojistitel:</b>	Canterbury Insurance DAC c/o Aon Professional Services, 122 Leadenhall Street, London, EC3V 4AN.
<b>Územní pokrytí:</b>	Celosvětové
<b>Období:</b>	od 00.01 hodin 1. června 2022 do 00.01 hodin 1. června 2023
<b>Limit:</b>	Částka přesahující 10.000.000,- USD
<b>Spoluúčast:</b>	Podle příslušné spoluúčasti, jak je uvedena ve znění Pojistky

Podléhá termínům, podmínkám, výjimkám a omezením Pojistky.

Tento dokument je poskytnut pouze pro informaci. Vystavení tohoto dokumentu nečiní z osoby nebo organizace, pro kterou je vystaven, dalšího pojištěnce ani žádným způsobem nemění pojistnou smlouvu mezi pojištěncem a Canterbury Insurance DAC. Jakýkoli dodatek, změnu nebo prodloužení těchto smluv je možno provést pouze zvláštním dodatkem připojeným k pojistné smlouvě.

Nepřijímáme žádnou povinnost informovat jakoukoli osobu nebo jakýkoli subjekt, pokud by jakékoli pojištění bylo zrušeno, postoupeno nebo změněno takovým způsobem, že by to ovlivnilo přesnost tohoto dokumentu.

Vydáno v Londýně, Anglie

Aon's Professional Services

Datum: 1. června 2022

 (podpis)

  
Přidružený ředitel

**Aon UK Limited**

Sídlo • The Aon Centre • The Leadenhall Building • 122 Leadenhall Street • London • EC3V 4AN  
Registrována v Anglii a Walesu č. 210725 • Reg. č. DPH 480 8401 48

Aon UK Limited je povolena a regulována Úřadem pro finanční chování.

**SUMMARY OF INSURANCE**

As authorised by Canterbury Insurance DAC, and on an administrative basis only, we hereby confirm that the insurer has issued the following described insurance which is in force as of the date hereof:-

**PROFESSIONAL INDEMNITY INSURANCE**

Name of Assured Firm: Ernst & Young Czech Republic (including:  
- Ernst & Young, s.r.o.  
- Ernst & Young Audit, s.r.o.  
- E & Y Valuations s.r.o.)

Policy No: CBY100/2022

Insurer: Canterbury Insurance DAC  
c/o Aon Professional Services,  
122 Leadenhall Street,  
London, EC3V 4AN.

Territorial Coverage: Worldwide

Period: 12.01 a.m. June 1st, 2022 to 12.01 a.m. June 1st, 2023

Limit: An amount greater than USD 10,000,000

Deductible: Subject to the applicable deductible as stated in the Policy wording

Subject to the terms, conditions, exclusions and limitations of the Policy.

This document is furnished as a matter of information only. The issuance of this document does not make the person or organisation to whom it is issued an additional Assured, nor does it modify in any manner the contract of insurance between the Assured and Canterbury Insurance DAC. Any amendment, change or extension of such contracts can only be effected by specific endorsement attached thereto.

We accept no obligation to inform any person or entity should any of the Insurances be cancelled, assigned or changed in such a manner as to affect the accuracy of this document.

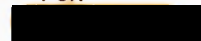
Issued in London, England

Aon's Professional Services



Date: 1st June 2022

Per:



Associate Director

## PŘEKLADATELSKÁ DOLOŽKA

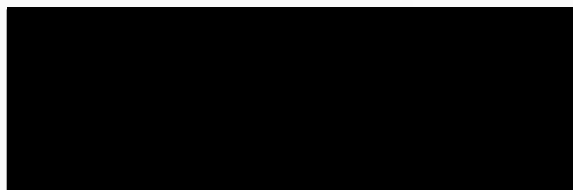
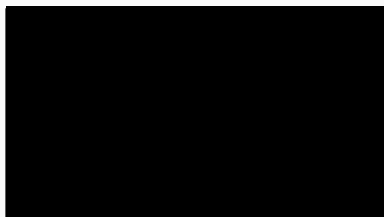
Jako soudní překladatel jazyka českého, anglického a německého, jmenovaný rozhodnutím předsedy Městského soudu v Praze ze dne 23.8.1994 č.j. Spr 520/94, zapsaný v seznamu soudních tlumočnicků a soudních překladatelů Ministerstva spravedlnosti ČR v souladu s § 44 zákona č. 354/2019 Sb., o soudních tlumočnících a soudních překladatelích, **stvrzuji a ověřuji**, že překlad do jazyka českého souhlasí s textem připojené listiny v jazyce anglickém v rozsahu -jedné- fyzické strany.

V překladu jsem provedla následující opravy: -žádné-

Překladatelský úkon je zapsán v evidenci úkonů pod pořadovým číslem 34036.

Soudní překladatel provedením úkonu nepřebírá odpovědnost za obsah textu původní listiny.

V Praze dne 03.06.2022



soudní překladatel jazyka českého,  
anglického a německého  
Myslíkova 173/25, 4. patro  
110 00 Praha 1 - Nové Město  
E-mail: [REDACTED]

## Příloha č. 6 – Cena

### Kalkulace roční ceny

	Počet člověkohodin	Nabídková cena za člověkohodinu v Kč bez DPH	Roční nabídková cena v Kč bez DPH	DPH (21 %) v Kč	Roční nabídková cena v Kč včetně DPH
Ověření roční účetní závěrky a ostatních informací uvedených ve výroční zprávě (povinný audit)			2 689 000	564 690	3 253 690
Provedení auditu hospodaření			2 689 000	564 690	3 253 690
<b>Celkem</b>			<b>5 378 000</b>	<b>1 129 380</b>	<b>6 507 380</b>

### Celková cena za období 2022–2026

	Celková cena v Kč bez DPH	DPH (21 %) v Kč	Celková cena v Kč včetně DPH
Ověření roční účetní závěrky a ostatních informací uvedených ve výroční zprávě (povinný audit)	13 445 000	2 823 450	16 268 450
Provedení auditu hospodaření	13 445 000	2 823 450	16 268 450
<b>Celkem</b>	<b>26 890 000</b>	<b>5 646 900</b>	<b>32 536 900</b>