

SMLOUVA O POSKYTOVÁNÍ AUDITNÍCH A JINÝCH OVĚŘOVACÍCH SLUŽEB

Článek 1 Smluvní strany

Klient: **OTE, a.s.**
Sídlo: Sokolovská 192/79, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
IČO: 26463318
DIČ: CZ26463318
Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze,
oddíl: B; vložka: 7260
zastoupená: [REDACTED]
[REDACTED]
Číslo smlouvy objednavatele: 27/23

(dále jen „Klient“ nebo „Objednatel“)

Auditor: **Deloitte Audit s.r.o.**
Sídlo: Praha 2, Italská 2581/67, PSČ 120 00, Česká republika
IČO: 49620592
DIČ: CZ49620592
Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze,
oddíl: C, vložka: 24349
zastoupená: [REDACTED]

(dále jen „Auditor“ nebo „Deloitte“ nebo „Poskytovatel“)
(Klient a Auditor společně dále jen „smluvní strany“ nebo „Smluvní strany“)

Smluvní strany s úmyslem být vázány podmínkami uvedenými níže uzavírají tuto Smlouvu o poskytování auditních a jiných ověřovacích služeb (dále jen „Smlouva“ nebo „smlouva na Veřejnou zakázku“) podle § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „občanský zákoník“) a zákona č. 93/2009 Sb., o Auditorech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“ nebo „Zákon o auditorech“).

Článek 2 Předmět Smlouvy

Auditor se zavazuje poskytnout Klientovi auditorské služby, které jsou předmětem veřejné zakázky č. 10/22/FI s názvem „Poskytování auditorských služeb pro roky 2023-2026“ (dále jen „Veřejná zakázka“), vymezené v článku 3 této Smlouvy („Služby“ nebo „Auditorské služby“) v souladu s podmínkami dohodnutými v této Smlouvě a Klient se zavazuje uhradit za poskytnuté Služby Auditorovi odměnu dohodnutou v článku 5 této Smlouvy.

Článek 3 Rozsah poskytovaných Služeb

3.1 Rozsah Služeb poskytovaných podle této Smlouvy je uveden v Příloze č. 1 – Specifikace předmětu veřejné zakázky (Příloha č. 3 zadávací dokumentace), která tvoří nedílnou součást této Smlouvy (dále jen „Příloha č. 1“).

Článek 4 Místo a harmonogram poskytování Služeb

- 4.1 Auditor se zavazuje poskytovat Služby podle této Smlouvy v prostorách Klienta a/nebo Auditora.
- 4.2 Navrhovaný harmonogram poskytování Služeb je uveden v Příloze č. 3. – Navrhovaný harmonogram (dále jen „Příloha č. 3“)
- 4.3 Orientační termíny uvedené v Příloze č. 3 mohou být změněny v důsledku personálních potřeb Klienta nebo Auditora a dalších okolností, které mohou při poskytování Služeb podle této Smlouvy nastat, a to po dohodě Auditora a Klienta. Klient se zavazuje zpřístupnit Auditorovi návrh účetní závěrky včetně veškerých

informací, které jsou relevantní pro její sestavení, ať již jsou získány z hlavní účetní knihy a vedlejších účetních knih nebo mimo ně (včetně veškerých informací relevantních pro sestavení zveřejňovaných informací), a případné další informace, do data uvedeného v Příloze č. 3. Klient Auditorovi dále umožní účastnit se fyzické inventury majetku a závazků a bude Auditora informovat o termínech fyzické inventury nejméně měsíc před jejím konáním, není-li dohodnuto jinak. V Příloze č. 3 jsou též specifikovány předpokládané termíny dokončení Služeb Auditorem a předložení návrhu zpráv, které jsou podmíněny včasným zpřístupněním záznamů a informací.

- 4.4 Pokud Klient poskytne informace a dokumenty požadované Auditorem či jinou součinnost, kterou je povinen poskytnout podle této Smlouvy, se zpožděním, Auditor nebude moci dodržet termíny uvedené v Příloze č. 3. Jakékoli účetní záznamy a/nebo úpravy provedené Klientem po předložení konečné verze hlavní knihy, účetní závěrky a přílohy k účetní závěrce nebo jiných informací Auditorovi mohou mít za následek zpoždění. Auditor se zavazuje bezodkladně informovat vedení Klienta o všech skutečnostech způsobujících zpoždění při plnění termínů nebo o dalších okolnostech, které by mohly mít negativní dopad na poskytování Služeb, jakmile se o nich Auditor dozví. V takovém případě Auditor předloží Klientovi přiměřeně upravený harmonogram.
- 4.5 Pokud rozsah Služeb zahrnuje Povinný audit, poskytne Auditor návrh zprávy Auditora statutárnímu orgánu Klienta k vyjádření a projedná veškeré připomínky na následující schůzi statutárního orgánu. Statutární orgán bezodkladně předloží své připomínky k návrhu zprávy Auditora v písemné podobě. Auditor vydá celou finální zprávu Auditora bez zbytečného odkladu po obdržení a projednání písemných připomínek předložených statutárním orgánem Klienta. Auditor je však oprávněn vydat finální zprávu Auditora i v případě, kdy Klient připomínky nepředloží nebo nereaguje bez zbytečného odkladu.
- 4.6 Pokud rozsah Služeb zahrnuje Povinný audit, je Klient povinen předložit Auditorovi finální verze dokumentů tvořící výroční zprávu k posouzení, pokud možno ještě před datem vydání zprávy Auditora. Auditor se s těmito dokumenty seznámí a zváží, zda jsou finanční a nefinanční informace v nich obsažené z hlediska významnosti v souladu s účetní závěrkou a znalostmi, které Auditor získal během provádění Povinného auditu. Jestliže finální verze jakýchkoliv dokumentů tvořící výroční zprávu budou k dispozici až po datu vydání zprávy Auditora, vyžádá si Auditor písemné prohlášení vedení Klienta potvrzující, že finální verze těchto dokumentů budou Auditorovi poskytnuty, jakmile budou k dispozici, a to v každém případě ještě před jejich vydáním, tak aby mohl dokončit postupy vyžadované příslušnými právními předpisy České republiky.
- 4.7 Pro dodržení harmonogramu poskytování Služeb ze strany Auditora je nezbytné, aby Klient poskytoval Auditorovi po celou dobu maximální pomoc, podporu a součinnost, což zahrnuje řádné a včasné poskytování úplných a přesných informací požadovaných Auditorem. Klient je povinen jmenovat alespoň jednoho konkrétního pracovníka, který bude odpovědný za plnění administrativních a dalších požadavků pro účely plnění předmětu této Smlouvy. Klient oznámí jméno takového pracovníka Auditorovi před zahájením Služeb a Auditor předloží jmenovanému pracovníkovi podrobné požadavky na poskytnutí informací. Tyto informace Klient vypracuje a předloží Auditorovi před zahájením Služeb, není-li určeno jinak. Auditor nezahájí poskytování Služeb, zejména pak auditní postupy, dokud od Klienta neobdrží požadované informace. Pokud informace předkládané Klientem Auditorovi nebudou poskytnuty včas, budou neúplné nebo nepřiměřené, Auditor bude nucen po dohodě s Klientem upravit harmonogram poskytování Služeb podle dostupnosti požadovaných informací.

Článek 5 Odměna a platební podmínky

- 5.1 Cena za Služby činí 800.000 Kč bez DPH za jeden kalendářní rok poskytování Služeb (dále jen „**Pevná roční cena**“). Celková cena za poskytování Služeb odpovídá čtyřnásobku Pevné roční ceny (dále jen „**Celková cena**“) a odpovídá tedy částce 3.200.000 Kč bez DPH. Celková cena je nepřekročitelná a zahrnuje veškeré náklady Auditora.
- 5.2 Platební podmínky jsou uvedeny v Příloze č. 2 — Smluvní podmínky (Příloha č. 7 zadávací dokumentace), která tvoří nedílnou součást této Smlouvy (dále jen „**Příloha č. 2**“ nebo „**Smluvní podmínky**“).

Článek 6 Oznámení

6.1 Adresy, telefonní čísla a emailové adresy Smluvních stran pro účely zasílání oznámení týkající se této Smlouvy jsou následující:

Auditor: Deloitte Audit s.r.o.
[redacted]
[redacted]
[redacted]
[redacted]

Klient: OTE, a.s.
[redacted]
[redacted]
[redacted]
[redacted]

6.2 Reklamacce poskytnutých Služeb či žádosti o doplňující informace k poskytnutým Službám mohou být adresovány Auditorovi a zaslány na příslušnou adresu uvedenou výše.

6.3 Obě smluvní strany jsou povinny neprodleně informovat druhou smluvní stranu o jakýchkoliv změnách kontaktních údajů nebo kontaktní osoby.

Článek 7 Obchodní podmínky

7.1 Klient souhlasí s tím, že vzájemný vztah smluvních stran založený touto Smlouvou se bude řídit též Obchodními podmínkami Deloitte Audit s.r.o. pro poskytování auditních a jiných ověřovacích služeb (ve Smlouvě označovanými jako „**Obchodní podmínky**“) uvedenými v Příloze č. 4, která tvoří nedílnou součást této Smlouvy, se kterými se Klient seznámil.

7.2 Pro účely této Smlouvy se smluvní strany dohodly na následujících úpravách Obchodních podmínek:

- Odstavec 1.3 Obchodních podmínek se neuplatní.
- Odstavec 3.15 Obchodních podmínek se neuplatní.
- Článek 4 Obchodních podmínek se neuplatní.
- Odstavec 5.1 Obchodních podmínek se mění a nově zní následovně:

*„Pokud v souvislosti se Smlouvou Auditor získá informace vztahující se ke Klientovi nebo skupině Klienta, které jsou buď zpřístupňující stranou označeny jako důvěrné nebo jsou jasně důvěrné svou povahou (dále jen „**Důvěrné informace**“), zavazuje se Auditor zachovávat mlčenlivost ohledně Důvěrných informací a nezpřístupnit Důvěrné informace třetím stranám bez **písemného** souhlasu Klienta, pokud tato Smlouva nebo příslušné právní předpisy nestanoví jinak. Klient tímto souhlasí s tím, že je Auditor oprávněn poskytnout Důvěrné informace **po obdržení písemného souhlasu Klienta** a) dodavatelům poskytujícím služby v oblasti administrativy, infrastruktury a další podpůrné služby Auditorovi a jakékoli Společnosti skupiny Deloitte a jejich zaměstnancům ať v rámci EU, či mimo ni, pokud jsou tyto dodavatelé a Společnosti skupiny Deloitte vázáni obdobnou povinností zachování mlčenlivosti; b) subdodavatelům, kteří poskytují služby v souvislosti s touto Smlouvou a kteří souhlasili, že budou vázáni obdobnými povinnostmi zachování mlčenlivosti, jako jsou ve Smlouvě, a c) právním poradcům Auditora, pojišťovnám nebo jiným osobám pokud je to vyžadováno právními předpisy, v rámci soudních nebo správních řízení, v souladu s platnými profesními standardy nebo v souvislosti se soudními spory (pokud a do té míry v jaké je to umožněno obecně závaznými právními předpisy a profesními standardy) či za účelem ochrany oprávněných zájmů Auditora.“*

- Odstavec 5.3 Obchodních podmínek se neuplatní.
- Odstavec 5.4 Obchodních podmínek se mění a nově zní takto:

*„Smluvní strany berou na vědomí a souhlasí, že kterákoli ze smluvních stran je oprávněna **po bezodkladném informování druhé smluvní strany** zpřístupnit Důvěrné informace v případě, že je to*

vyžadováno právními předpisy nebo v souladu s právními předpisy ze strany soudu nebo státního, regulačního nebo jiného příslušného orgánu. Takové zpřístupnění nebude považováno za porušení závazku mlčenlivosti ze strany zpřístupňující smluvní strany. Pokud to příslušné právní předpisy nezakazují, zpřístupňující smluvní strana vynaloží přiměřené úsilí, aby druhé smluvní straně takovéto zpřístupnění předem oznámila, a poskytne druhé straně takovou součinnost, kterou lze rozumně vyžadovat, aby tato druhá strana mohla zasáhnout a zabránit zpřístupnění, pokud to bude vhodné. V případě, že zpřístupnění nebude oznámeno předem, zavazuje se zpřístupňující smluvní strana informovat druhou smluvní stranu o takovém zpřístupnění alespoň bezodkladně po takovémto zpřístupnění, pokud to příslušné právní předpisy nezakazují.“

- Odstavec 9.1 Obchodních podmínek se mění a nově zní následovně:

„Žádná ze smluvních stran nesmí postoupit ani jinak převést tuto Smlouvu ani práva a povinnosti z ní vyplývající bez předchozího výslovného písemného souhlasu druhé smluvní strany.“

- Odstavec 11.1 Obchodních podmínek se neuplatní.
- Článek 12 Obchodních podmínek se neuplatní.
- Odstavec 13.1 se mění a nově zní takto:

„Nebude se mít za to, že jakékoliv ze smluvních stran tuto Smlouvu porušila v důsledku jakýchkoliv prodlení či neplnění vyplývajících z okolností nebo příčin mimo její rozumnou kontrolu, včetně, nikoliv však výlučně, jednání či opomenutí nebo neposkytnutí součinnosti druhou smluvní stranou (včetně, nikoliv však výlučně, právnických nebo fyzických osob pod její kontrolou či jakýchkoliv jejich zástupců, ředitelů, zaměstnanců, jiného personálu či zmocněnců), dále v důsledku požáru nebo jiné havárie, epidemie (včetně šíření nemoci Covid-19), stávky nebo pracovního sporu, války nebo jiného násilného činu či jakéhokoliv zákona, nařízení nebo požadavku jakéhokoliv orgánu státní správy. Pokud jakákoliv ze smluvních stran nemůže plnit své povinnosti z důvodu vyšší moci, uvědomí o tom druhou smluvní stranu a smluvní strany se dohodnou na dalším postupu.“

- Odstavec 14.1 se mění a nově zní takto:

„Tyto Obchodní podmínky nabývají platnosti a účinnosti 1. června 2020.“

- Odstavec 14.2 se mění a nově zní takto:

„Pokud není ve Smlouvě výslovně uvedeno jinak, vyhotovují se veškerá oznámení předkládaná kteroukoli smluvní stranou druhé smluvní straně písemně v češtině. Oznámení se doručují osobně nebo zasílají doporučenou poštou nebo emailem na adresu nebo emailovou adresu druhé smluvní strany uvedenou ve Smlouvě a považují se za doručená:

- a) Při osobním doručení v okamžiku předání,*
- b) v případě doporučené zásilky pátý (5.) den po datu odeslání,*
- c) v případě emailu na základě potvrzení o přijetí příjemcem.“*

Článek 8 Trvání, účinnost a ukončení Smlouvy

- 8.1 Tato Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv, v platném znění (dále jen „**Zákon o registru smluv**“). Klient je povinen Smlouvu uveřejnit podle Zákona o registru smluv, a to tak, že v souladu s ustanovením § 5 odst. 2 Zákona o registru smluv zajistí zaslání Smlouvy podepsané oběma smluvními stranami správci registru smluv k uveřejnění, a to bez zbytečného odkladu, nejdéle však ve lhůtě 30 dnů ode dne platného uzavření Smlouvy. Dále se na zveřejnění Smlouvy uplatní pravidla stanovená v čl. VIII.1. Přílohy č. 2 Smlouvy.
- 8.2 Tato Smlouva se uzavírá na dobu určitou čtyř (4) let, přičemž Poskytovatel bude Objednateli poskytovat Auditorské služby dle smlouvy na Veřejnou zakázku do 30. června 2027.
- 8.3 Tato Smlouva může být ukončena způsobem dle článku V. Přílohy č. 2. V případech neupravených Přílohou č. 2 se zánik této Smlouvy řídí zákonnou úpravou, tj. příslušnými ustanoveními občanského zákoníku a zákona o auditorech. V případě rozporů má přednost úprava zákona o auditorech.

Článek 9 Závěrečná ustanovení

- 9.1 Pojmy psané s velkými písmeny, které nejsou definovány v této Smlouvě, mají význam uvedený v Obchodních podmínkách, v Příloze č. 1 nebo v Příloze č. 2.
- 9.2 Klient prohlašuje, že získal veškerá nezbytná povolení a oprávnění pro uzavření této Smlouvy a pro její plnění.
- 9.3 Tato Smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech v českém jazyce. Každá smluvní strana obdrží jeden stejnopis.
- 9.4 Následující přílohy tvoří nedílnou součást této Smlouvy:
- Příloha č. 1 – Specifikace předmětu Veřejné zakázky (Příloha č. 3 zadávací dokumentace)
 - Příloha č. 2 – Smluvní podmínky (Příloha č. 7 zadávací dokumentace)
 - Příloha č. 3 – Navrhovaný harmonogram
 - Příloha č. 4 – Obchodní podmínky Deloitte Audit s.r.o. pro poskytování auditních a jiných ověřovacích služeb
- 9.5 V případě jakýchkoli rozporů mezi ustanoveními části Smlouvy bez příloh (dále jen „**Tělo Smlouvy**“) a ustanoveními příloh Smlouvy se uplatní následující pořadí přednosti:
- Příloha č. 2 – Smluvní podmínky (Příloha č. 7 zadávací dokumentace)
 - Příloha č. 1 – Specifikace předmětu Veřejné zakázky (Příloha č. 3 zadávací dokumentace)
 - Příloha č. 3 – Navrhovaný harmonogram
 - Tělo Smlouvy
 - Příloha č. 4 Obchodní podmínky Deloitte Audit s.r.o. pro poskytování auditních a jiných ověřovacích služeb
- 9.6 Smluvní strany tímto prohlašují, že tuto Smlouvu uzavřely dobrovolně, z vlastní svobodné vůle a bez omylu, že ji nepodepsaly v tísní anebo za nápadně nevýhodných podmínek a že si Smlouvu přečetly a porozuměly jejímu obsahu, na důkaz čehož níže připojují své podpisy.

Deloitte Audit s.r.o.



OTE, a.s.

25.7.2023



Datum:

Datum:

Příloha č. 1 - Specifikace předmětu Veřejné zakázky

(Příloha č. 3 zadávací dokumentace)

1. Předmětem veřejné zakázky s názvem „Poskytování auditorských služeb pro roky 2023–2026“, ev. č. 10/22/FI (dále jen „**Veřejná zakázka**“) je na straně jedné závazek vybraného dodavatele předmětu Veřejné zakázky (dále jen „**Poskytovatel**“) sjednaným způsobem, ve smluveném rozsahu, místě a době, na svůj náklad a nebezpečí provádět pro společnost OTE, a.s., se sídlem Sokolovská 192/79, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 26463318 (dále jen „**Objednatel**“) audit roční účetní závěrky a ověření výroční zprávy za kalendářní roky 2023, 2024, 2025 a 2026, a to vše v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Zákon o auditorech**“), zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, Mezinárodními auditorskými standardy, Mezinárodními standardy pro řízení kvality a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky (výše uvedené právní předpisy dále společně jen jako „**Příslušné právní předpisy**“) a na straně druhé závazek Objednatele poskytnout Poskytovateli nezbytnou součinnost a zaplatit Poskytovateli za výše uvedené služby sjednanou cenu, která odpovídá nabídkové uvedené v nabídce učiněné Poskytovatelem v rámci zadávacího řízení na zadání Veřejné zakázky.
2. Služby, jejichž poskytování je předmětem Veřejné zakázky (dále jen „**Auditorské služby**“), za kalendářní roky 2023, 2024, 2025 a 2026 zahrnují:
 - a) **předběžný audit** předcházející vždy jednotlivým auditům ročních účetních závěrek a ověření výročních zpráv Objednatele (dále jen „**Předběžný audit**“),
 - b) **audit roční účetní závěrky a ověření výroční zprávy Objednatele** za každý kalendářní rok 2023, 2024, 2025 a 2026 (dále jen „**Finální audit**“).
3. Před zahájením poskytování Auditorských služeb Poskytovatel vždy vypracuje závazný harmonogram provádění auditorských prací v příslušném auditovaném období a předloží jej Objednateli ke schválení, a to nejpozději do 31. 8. příslušného kalendářního roku, v němž započne příslušné auditované období. V případě, že z legislativních změn vyplývá nutnost předložit účetní závěrku v jiných termínech, bude harmonogram po dohodě Objednatele a Poskytovatele (společně dále jen jako „**Smluvní strany**“) patřičně upraven tak, aby bylo zajištěno celkové plnění smlouvy na Veřejnou zakázku v jednotlivých letech.
4. Pro provádění auditu roční účetní závěrky a ověření výroční zprávy Objednatele (tj. Finálního auditu) pro účely smlouvy na Veřejnou zakázku platí, že:
 - a) účetním obdobím je v podmínkách Objednatele kalendářní rok,
 - b) příslušným kalendářním rokem je kalendářní rok, za který se audit roční účetní závěrky a ověření výroční zprávy provádí,
 - c) audit roční účetní závěrky a ověření výroční zprávy Objednatele (tj. Finální audit) za příslušný kalendářní rok budou vždy provedeny v souladu s Příslušnými právními předpisy,
 - d) po ukončení auditu roční účetní závěrky a ověření výroční zprávy Objednatele Poskytovatel na základě auditorských zjištění vždy vyhotoví písemnou „Zprávu nezávislého auditora“, která musí obsahovat výrok a další náležitosti dle Příslušných právních předpisů,
 - e) při ověření výroční zprávy za příslušný kalendářní rok Poskytovatel vždy ověří návaznost údajů obsažených v příslušné výroční zprávě Objednatele na údaje příslušných účetních závěrek ověřených Poskytovatelem a dále ověří, že informace ve výroční zprávě byly vypracovány v souladu s právními předpisy platnými na území České republiky. Obdobně vždy ověří příslušnou verzi výroční zprávy určenou ke zveřejnění na elektronických stránkách, a to před jejím zveřejněním,
 - f) po ověření příslušné výroční zprávy Objednatele vydá Poskytovatel vždy „Zprávu nezávislého auditora“,
 - g) po ukončení auditu roční účetní závěrky Objednatele Poskytovatel vždy vyhotoví „Dodatečnou zprávu pro výbor pro audit“ dle §45 Zákona o auditorech a anglický překlad roční účetní závěrky a „Zprávu nezávislého auditora“.
5. Tato Příloha č. 3 Zadávací dokumentace je nedílnou součástí smlouvy na Veřejnou zakázku jako její Příloha č. 1.

**Příloha č. 2 - Smluvní podmínky
(Příloha č. 7 zadávací dokumentace)**

I. PŘEDMĚT A ÚČEL VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

1. Předmět veřejné zakázky s názvem „Poskytování auditorských služeb pro roky 2023–2026“, ev. č. 10/22/FI (dále jen „**Veřejná zakázka**“) je definován v Příloze č. 3 zadávací dokumentace k Veřejné zakázce (dále jen „**Auditorské služby**“).
2. Zadavatel Veřejné zakázky, společnost OTE, a.s., se sídlem Sokolovská 192/79, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 26463318 (dále jen „**Objednatel**“), má právo nevyčerpat celý rozsah plnění, který bude poskytován vybraným dodavatelem předmětu Veřejné zakázky (dále jen „**Poskytovatel**“) v souladu se smlouvou na Veřejnou zakázku a zadávací dokumentací k Veřejné zakázce (dále jen „**Zadávací dokumentace**“).
3. Smlouva na Veřejnou zakázku se uzavírá za účelem zajištění plnění povinností Objednatele stanovených obecně závaznými právními předpisy, zejména zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Zákon o účetnictví**“) a právními předpisy provádějícími či jinak souvisejícími se Zákonem o účetnictví.

II. DOBA A MÍSTO PLNĚNÍ

1. Poskytovatel se zavazuje poskytovat Auditorské služby dle Článku I. této Přílohy č. 7 Zadávací dokumentace (dále jen „**Smluvní podmínky**“) ve lhůtách stanovených příslušnými právními předpisy a v termínech dohodnutých mezi Objednatelem a Poskytovatelem (společně dále jen jako „**Smluvní strany**“) v závazném harmonogramu provádění auditorských prací, jak je tento definován v Příloze č. 3 Zadávací dokumentace (dále jen „**Závazný harmonogram**“). Poskytovatel musí při plnění Veřejné zakázky poskytnout Objednateli plnou součinnost a vyvinout veškeré úsilí, které po něm lze rozumně požadovat, aby Objednatel mohl dodržet veškeré lhůty stanovené Zákonem o účetnictví, jakož i lhůty stanovené ostatními souvisejícími právními předpisy.
2. Případná změna termínů poskytování Auditorských služeb či předání jednotlivých výstupů oproti termínům uvedeným v Závazném harmonogramu nebo dodatečné stanovení těchto termínů vždy podléhá předchozímu písemnému souhlasu Objednatele.
3. Smlouva na Veřejnou zakázku bude uzavřena na dobu čtyř (4) let. Poskytovatel bude Objednateli poskytovat Auditorské služby dle smlouvy na Veřejnou zakázku do 30. června 2027.
4. Místem plnění závazků Poskytovatele ze smlouvy na Veřejnou zakázku a místem předání veškerých podkladů, dokladů a výstupů v rámci poskytování Auditorských služeb dle smlouvy na Veřejnou zakázku je sídlo Objednatele. Objednatel je oprávněn požadovat po Poskytovateli plnění závazků ze smlouvy na Veřejnou zakázku a předání veškerých podkladů, dokladů a výstupů v rámci poskytování Auditorských služeb dle smlouvy na Veřejnou zakázku rovněž v elektronické formě, a to prostřednictvím e-mailu, datové schránky či jiných běžných elektronických prostředků komunikace na dálku určených Objednatelem.

III. CENA A PLATEBNÍ PODMÍNKY

1. Celková cena Auditorských služeb jakož i veškerých ostatních plnění poskytnutých Poskytovatelem dle smlouvy na Veřejnou zakázku (dále jen „**Celková cena**“) odpovídá čtyř násobku nabídkové ceny za Auditorské služby pro jeden kalendářní rok uvedené v nabídce učiněné Poskytovatelem v rámci zadávacího řízení na zadání Veřejné zakázky (dále jen „**Pevná roční cena**“).
2. Celková cena je nepřekročitelná a zahrnuje veškeré náklady Poskytovatele potřebné ke splnění jeho závazků ze smlouvy na Veřejnou zakázku a dále náklady nezbytné pro řádnou a včasnou realizaci předmětu Veřejné zakázky včetně nákladů souvisejících, o kterých Poskytovatel podle svých odborných znalostí měl vědět, že jsou k řádnému a kvalitnímu plnění Veřejné zakázky nezbytné (např. poplatky, vedlejší náklady, kurzovní rizika, předpokládaná rizika spojená s realizací předmětu plnění Veřejné zakázky, příp. cestovní náklady, ubytování, licence, konzultační a administrativní náklady apod.). Součástí Celkové ceny jsou i služby, které v Zadávací dokumentaci uvedeny nejsou, ale Poskytovatel jakožto odborník o nich vědět měl nebo mohl.

3. Pevná roční cena je stanovena jako neměnná.
4. V případě, že v den fakturace bude Poskytovatel plátcem daně z přidané hodnoty (dále jen „**DPH**“), bude k Celkové ceně, resp. jejím částem, připočtena DPH v zákonem stanovené výši, platné v den uskutečnění zdanitelného plnění.
5. Smluvní strany se dohodly, že Celková cena včetně všech jejích částí (tj. Pevných ročních cen) bude Objednatelům hrazena bezhotovostně v českých korunách a na základě daňových dokladů vystavených Poskytovatelem v souladu se smlouvou na Veřejnou zakázku (dále jen „**Faktura**“). Veškeré Faktury musí být zaslány v elektronické formě na e-mail [REDACTED]
6. Jednotlivé platby za každý příslušný auditovaný kalendářní rok budou uskutečněny na základě Faktur, vystavených Poskytovatelem takto:
 - a) první Faktura bude vystavena Poskytovatelem nejdříve v listopadu příslušného auditovaného kalendářního roku po dokončení předběžného auditu, a to ve výši 40 % Pevné roční ceny,
 - b) druhá Faktura bude vystavena Poskytovatelem nejdříve v únoru následujícího kalendářního roku po příslušném auditovaném roce a po dokončení finálního auditu, a to ve výši 40 % Pevné roční ceny,
 - c) konečná Faktura bude vystavena Poskytovatelem nejdříve po předání „Zprávy nezávislého auditora“ Objednateli, a to ve výši 20 % Pevné roční ceny.
7. Společně s konečnou Fakturou Poskytovatel předá Objednateli příslušný rozpis poskytnutých Auditorických služeb za příslušný auditovaný kalendářní rok. Poskytovatel je oprávněn vystavit konečnou Fakturu následující pracovní den po předání „Zprávy nezávislého auditora“ za příslušný auditovaný kalendářní rok Poskytovatelem Objednateli.
8. Všechny Faktury musí být vystaveny v souladu se zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Zákon o DPH**“).
9. Splatnost všech Faktur je 30 (třicet) kalendářních dní ode dne doručení bezvadné a v souladu se Smlouvou na Veřejnou zakázku vystavené Faktury Objednateli. Údaj o splatnosti uvedený Poskytovatelem na Faktuře není pro splatnost rozhodující. Objednatel není v prodlení se zaplacením peněžitě částky vyplývající z příslušné Faktury, pokud nejpozději v poslední den splatnosti zadal příkaz svému peněžnímu ústavu (bance) k její úhradě.
10. Objednatel je oprávněn před uplynutím lhůty splatnosti vrátit bez zaplacení Fakturu, která nemá předepsané náležitosti dle příslušných právních předpisů (zejména Zákona o DPH) nebo Smlouvou na Veřejnou zakázku stanovené náležitosti, obsahuje nesprávné údaje, není doplněna dohodnutými přílohami nebo má jiné vady v obsahu podle smlouvy na Veřejnou zakázku. V průvodním dopisu k vrácené Faktuře musí Objednatel vyznačit důvod vrácení. Poskytovatel je povinen podle povahy nesprávnosti Fakturu opravit nebo nově vyhotovit. Oprávněným vrácením Faktury přestává běžet původní lhůta splatnosti. Celá 30denní lhůta běží znovu ode dne doručení opravené nebo nově vyhotovené Faktury.
11. Stane-li se Poskytovatel nespolehlivým plátcem na základě rozhodnutí příslušného finančního úřadu dle § 106a Zákona o DPH, je povinen neprodleně, nejpozději však do následujícího pracovního dne ode dne nabytí právní moci takového rozhodnutí, o všech takových skutečnostech informovat Objednatele. Současně s písemným oznámením dle tohoto ustanovení Smluvních podmínek zašle Poskytovatel Objednateli oznámení také elektronicky na e-mailovou adresu: elfa@ote-cr.cz. Poskytovatel je zároveň povinen neprodleně shora uvedeným způsobem informovat Objednatele o tom, že bylo proti němu příslušným finančním úřadem zahájeno řízení podle § 106a Zákona o DPH.
12. Je-li Poskytovatel ke dni poskytnutí zdanitelného plnění veden jako nespolehlivý plátcem nebo stane-li se Poskytovatel nespolehlivým plátcem před zaplacením Faktury vystavené Poskytovatelem dle tohoto ustanovení nebo v případě jakýchkoli pochybností, je-li Poskytovatel nespolehlivým plátcem dle Zákona o DPH, nebo není-li účet Poskytovatele zveřejněn správcem daně dle Zákona o DPH, část finančního plnění podle Faktury odpovídající dani z přidané hodnoty Objednatel uhradí přímo na účet příslušného správce daně v souladu s ustanovením § 109a Zákona o DPH. O tuto část bude sníženo celkové finanční plnění podle Faktury.

IV. PRÁVA A POVINNOSTI SMLUVNÍCH STRAN

1. Poskytovatel je oprávněn si od Objednatele vyžádat veškeré materiály a podklady potřebné k řádnému poskytování Auditorických služeb.
2. Poskytovatel podpisem smlouvy na Veřejnou zakázku prohlašuje, že se na jeho osobu, poddodavatele, jejichž prostřednictvím hodlá Poskytovatel plnit Veřejnou zakázku, jakož i na plnění, které je Poskytovatelem nabízeno, nevztahují jakékoliv mezinárodní sankce, zejména, nikoliv však výlučně, mezinárodní sankce dle (i) zákona č. 69/2006 Sb., o provádění mezinárodních sankcí, ve znění pozdějších předpisů, (ii) jiných obecně závazných právních předpisů, (iii) přímo použitelných právních předpisů Evropské unie, (iv) mezinárodních smluv, dohod, úmluv či jiných dvou či vícestranných právních jednáních závazných pro Českou republiku (dále jen „**Mezinárodní sankce**“).
3. Poskytovatel je povinen při poskytování Auditorických služeb postupovat:
 - a) s potřebnými znalostmi a odbornou péčí,
 - b) v souladu s veškerými právními předpisy, včetně technických či jiných norem a doporučených norem, jakož i eventuálními normativními právními akty veřejné správy či samosprávy a veškerými rozhodnutími, povoleními, souhlasy a licencemi, které mají relevanci k Auditorickým službám a jejich provedení,
 - c) bez použití osob či věcí, na které se vztahují jakékoliv Mezinárodní sankce.
4. Poskytovatel je povinen poskytovat Auditorické služby pouze takovým způsobem, aby:
 - a) nenarušovaly činnost Objednatele nebo jejich smluvních partnerů či třetích osob. V případě potřeby jakéhokoliv zásahu do činností či provozu v sídle Objednatele, je Poskytovatel povinen vyžádat si od Objednatele v dostatečném předstihu písemný souhlas s takovým zásahem,
 - b) nepoškozovaly majetek Objednatele, jejich smluvních partnerů či třetích osob či nepoškozovaly dobré jméno Objednatele.
5. Poskytovatel je povinen zachovat personální složení realizačního týmu, jehož prostřednictvím prokázal splnění kvalifikace v rámci zadávacího řízení na zadání Veřejné zakázky. Původní člen realizačního týmu poskytovatele může být nahrazen novým členem pouze po předchozím písemném odsouhlasení této změny ze strany Objednatele. Objednatel souhlas se změnou člena realizačního týmu neudělí zejména v případě, že by nový člen realizačního týmu disponoval nižší kvalifikací, než kterou prokázal nahrazovaný člen realizačního týmu v rámci prokázání kvalifikace v nabídce Poskytovatele na Veřejnou zakázku.
6. Poskytovatel má povinnost informovat Objednatele o všech rozhodných skutečnostech, o kterých se dozví v rámci poskytování Auditorických služeb, zejména o všem, co pro Objednatele znamená jakoukoliv povinnost nebo oprávnění ve vztahu k Poskytovateli i třetím stranám (vč. soudních a správních orgánů), stejně tak i o všech lhůtách ať již hmotně-právních nebo procesně-právních, pořádkových nebo propadných, které se vážou k danému případu a ke kterému jsou Poskytovatelem poskytovány služby dle smlouvy na Veřejnou zakázku. Poskytovatel je dále povinen neprodleně písemně informovat Objednatele o všech skutečnostech, které by mohly mít vliv na plnění smlouvy na Veřejnou zakázku, a to zejména o (i) zahájení insolvenčního řízení, jehož předmětem je úpadek nebo hrozící úpadek Poskytovatele a způsob jeho řešení, (ii) vydání rozhodnutí o likvidaci Poskytovatele, a (iii) skutečnosti, že se na Poskytovatele vztahují jakékoliv Mezinárodní sankce.
7. Poskytovatel je povinen disponovat po celou dobu trvání smlouvy na Veřejnou zakázku, platným pojištěním, které bude kryt veškerou majetkovou i nemajetkovou újmu způsobenou Objednateli a třetím stranám ve spojení s plněním smlouvy na Veřejnou zakázku. Souhrnný pojistný limit odpovědnosti Poskytovatele v rámci pojištění dle ustanovení tohoto odstavce Smluvních podmínek bude činit minimálně 10 000 000,- Kč (slovy: deset milionů korun). Poskytovatel je povinen bez zbytečného odkladu předložit Objednateli doklad prokazující uzavření a trvání pojištění dle tohoto odstavce Smluvních podmínek (kopii pojistné smlouvy či pojistný certifikát), nejpozději však do 2 (dvou) pracovních dnů ode dne doručení výzvy Objednatele. Zároveň je Poskytovatel povinen neprodleně oznámit Objednateli zánik pojištění dle tohoto odstavce Smluvních podmínek a sjednat novou pojistnou smlouvu odpovídající podmínkám dle tohoto odstavce Smluvních podmínek.

8. Poskytovateli se zakazuje využívat k plnění smlouvy na Veřejnou zakázku poddodavatele, na které se vztahují jakékoli Mezinárodní sankce. S výjimkou dle předchozí věty je Poskytovatel oprávněn poskytovat plnění dle smlouvy na Veřejnou zakázku též prostřednictvím poddodavatelů, kteří jsou uvedeni v Příloze č. 3 smlouvy na Veřejnou zakázku. V takovém případě nese Poskytovatel odpovědnost vůči Objednateli jako by smlouvu na Veřejnou zakázku plnil sám. Žádný z těchto poddodavatelů nesmí plnit prostřednictvím dalšího poddodavatele. Poskytovatel není oprávněn bez předchozího písemného souhlasu Objednatele (i) změnit poddodavatele, a (ii) poskytovat plnění dle smlouvy na Veřejnou zakázku prostřednictvím poddodavatelů, kteří nejsou uvedeni v Příloze č. 3 smlouvy na Veřejnou zakázku. Objednatel má právo odmítnout plnění poskytnuté v rozporu s ustanovením tohoto odstavce smlouvy na Veřejnou zakázku bez dalšího a Poskytovatel je povinen toto rozhodnutí Objednatele respektovat.
9. Všechna jednání a veškerá komunikace bez ohledu na formu, stejně tak jako jednotlivá plnění a výstupy dle smlouvy na Veřejnou zakázku budou zpracovány v českém jazyce, není-li ve smlouvě na Veřejnou zakázku nebo jejích přílohách výslovně stanoveno jinak. Poskytovatel je povinen zajistit na každém jednání Smluvních stran účast alespoň jednoho zástupce Poskytovatele s plynulou znalostí českého jazyka.

V. ZÁNIK SMLOUVY NA VEŘEJNOU ZAKÁZKU

1. Smlouvu na Veřejnou zakázku lze ukončit pouze následujícími způsoby:
 - a) písemnou dohodu Smluvních stran, přičemž účinky ukončení smlouvy na Veřejnou zakázku nastanou k okamžiku stanovenému v takovéto dohodě. Nebude-li takovýto okamžik stanoven, pak tyto účinky nastanou ke dni podpisu dohody oběma Smluvními stranami;
 - b) písemnou výpověď Objednatele bez povinnosti Objednatele uvádět důvod výpovědi. Výpovědní doba činí v 2 (dva) kalendářní měsíce a začíná běžet prvního dne kalendářního měsíce bezprostředně následujícího po dni doručení výpovědi Poskytovateli;
 - c) písemným odstoupením Objednatele v případě podstatného porušení smlouvy na Veřejnou zakázku Poskytovatelem, kterým se rozumí zejména následující skutečnosti:
 - (i) pravomocného zjištění úpadku Poskytovatele,
 - (ii) rozhodnutí o likvidaci Poskytovatele,
 - (iii) na Poskytovatele nebo na osoby či věci, které Poskytovatel používá k plnění smlouvy na Veřejnou zakázku, jsou aplikovány Mezinárodní sankce,
 - (iv) ztráta jakéhokoli, zejména veřejnoprávního, oprávnění či jakékoli možnosti Poskytovatele poskytovat plnění za podmínek smlouvy na Veřejnou zakázku,
 - (v) Poskytovatel způsobí újmu Objednateli úmyslně či z hrubé nedbalosti,
 - (vi) změna člena realizačního týmu Objednatele v rozporu s čl. IV. odst. 5. Smluvních podmínek,
 - (vii) porušení povinnosti Poskytovatele disponovat po celou dobu trvání smlouvy na Veřejnou zakázku platným pojištěním dle čl. IV. odst. 7 Smluvních podmínek,
 - (viii) prodlení s řádným plněním dle Závazného harmonogramu přesahuje 10 (deset) kalendářních dnů, které nebylo písemně odsouhlaseno Objednatelem.
 - d) písemným odstoupením Poskytovatele v případě podstatného porušení smlouvy na Veřejnou zakázku Objednatelem, kterým se rozumí zejména následující skutečnosti:
 - (i) pravomocného zjištění úpadku Objednatele,
 - (ii) rozhodnutí o likvidaci Objednatele,
 - (iii) prodlení Objednatele s úhradou Pevné roční ceny za podmínek dle čl. III. Smluvních podmínek, které trvá déle než 10 (deset) pracovních dní,
 - (iv) prodlení Objednatele s poskytnutím součinnosti nezbytné pro řádné poskytování Auditorických služeb, které trvá déle než 30 (třicet) kalendářních dní ode dne uplynutí lhůty pro poskytnutí příslušné součinnosti Objednatelem uvedené v písemné výzvě Poskytovatele doručené Objednateli.

2. Účinky odstoupení od smlouvy na Veřejnou zakázku nastávají dnem doručení písemného projevu vůle odstoupit od smlouvy na Veřejnou zakázku druhé Smluvní straně (ex nunc) a vztahují se jen na nesplněný zbytek smlouveného plnění.
3. Výpověď či odstoupení od smlouvy na Veřejnou zakázku ze strany Objednatele nezakládá ani není nijak vázána na jakýkoliv nárok Poskytovatele, zejména Poskytovateli nevzniká v důsledku výpovědi či odstoupení od smlouvy na Veřejnou zakázku ze strany Objednatele nárok na jakoukoliv smluvní pokutu, náhradu újmy či jiné sankce nebo peněžní plnění.
4. Smluvní strany vylučují ukončení smlouvy na Veřejnou zakázku z jiných důvodů a jinými způsoby, než které jsou uvedeny v odst. 1 tohoto článku Smluvních podmínek.
5. Zánik smlouvy na Veřejnou zakázku nemá vliv na jakékoli právo kterékoli Smluvní strany vzniklé v souvislosti s porušením smlouvy na Veřejnou zakázku druhou Smluvní stranou před zánikem smlouvy na Veřejnou zakázku ani na práva a povinnosti Smluvních stran, které nabyly za jejího trvání (např. nárok na zaplacení smluvní pokuty, náhrada újmy, úroků z prodlení).

VI. SANKCE

1. Uplatněním nároku na úhradu smluvní pokuty ani jejím zaplacením Poskytovatelem není nijak dotčeno právo Objednatele na náhradu újmy (včetně ušlého zisku) vzniklé z téhož či jiného právního důvodu, pro který je požadována smluvní pokuta. Smluvní pokuty lze uplatňovat zároveň a navzájem se nevyklučují ani nijak neovlivňují. Výše smluvních pokut se do výše náhrady újmy nezapočítává.
2. Objednatel je oprávněn požadovat po Poskytovateli smluvní pokutu ve výši 5 000, - Kč za každý započatý den prodlení s dokončením finálního auditu dle Přílohy č. 3 Zadávací dokumentace a předáním „Zprávy nezávislého auditora“.
3. Objednatel je oprávněn požadovat po Poskytovateli smluvní pokutu ve výši 500 000,- Kč za každé jednotlivé porušení povinnosti Poskytovatele dle čl. VII. Smluvní podmínky a Poskytovatel je povinen tuto pokutu zaplatit.
4. Smluvní pokuta je splatná na základě faktury vystavené Objednatelem do čtrnácti (14) kalendářních dnů od uplatnění smluvní pokuty Objednatelem prostřednictvím písemné výzvy k úhradě smluvní pokuty doručené Poskytovateli.
5. Nezplatí-li Objednatel ve lhůtě splatnosti Pevnou roční cenu či jakékoli jiné peněžité plnění, které Poskytovateli dle smlouvy na Veřejnou zakázku náleží, je Poskytovatel oprávněn požadovat po Objednateli pouze úrok z prodlení dle obecně závazných právních předpisů.
6. Objednatel je oprávněn jakékoli své splatné peněžité pohledávky ze smlouvy na Veřejnou zakázku, zejména nikoli však výlučně pohledávky na zaplacení smluvní pokuty, vůči Poskytovateli jednostranně započítat proti jakýmkoli splatným i nesplatným pohledávkám Poskytovatele vůči Objednateli.
7. Poskytovatel není oprávněn uplatňovat vůči Objednateli jakékoli smluvní pokuty a jiné nároky z titulu porušení smlouvy na Veřejnou zakázku Objednatelem s výjimkou nároků výslovně uvedených ve Smluvních podmínkách.

VII. OCHRANA INFORMACÍ A ZPRACOVÁNÍ OSOBNÍCH ÚDAJŮ

1. Veškeré informace, které Poskytovatel v rámci plnění podle smlouvy na Veřejnou zakázku získá, jsou vyjma informací obecně známých považovány za důvěrné. Poskytovatel, jeho zaměstnanci i další spolupracující osoby jsou povinny o těchto informacích zachovávat mlčenlivost po celou dobu účinnosti smlouvy na Veřejnou zakázku, jakož i poté, co smlouva na Veřejnou zakázku zanikne.
2. Objednatel může Poskytovatele povinnosti mlčenlivosti písemně zprostit v případě, kdy má být část informací získaná/získaných podle smlouvy na Veřejnou zakázku poskytnuta dozorujícím nebo kontrolním orgánům Objednatele, popř. osobám, které mají právo takové informace požadovat.
3. Za důvěrné informace jsou považovány zejména všechny informace týkající se specifických činností a postupů, strategických plánů a záměrů, know-how, účetních a daňových skutečností Objednatele.

4. Povinnost mlčenlivosti o důvěrných informacích a ochrany důvěrných informací podle smlouvy na Veřejnou zakázku se vztahuje na Smluvní strany, na jejich zaměstnance, pomocníky i na všechny další třetí osoby, které některá ze Smluvních stran přizve podle smlouvy na Veřejnou zakázku nebo s předchozím písemným souhlasem druhé Smluvní strany, byť i k parciálnímu jednání, nebo které se vzájemně se sdělovanými informacemi jinak seznámí.
5. Smluvní strany jsou oprávněny sdělit důvěrné informace, které za trvání smlouvy na Veřejnou zakázku získaly, třetí osobě pouze s předchozím písemným souhlasem druhé Smluvní strany (tj. Smluvní strany, která důvěrnou informaci poskytla) s tím, že tento souhlas je vázán na povinnost příslušné Smluvní strany zavázat tuto třetí osobu, aby nakládala s těmito informacemi jako s důvěrnými a na souhlas této třetí osoby, že závazek přijímá, a to alespoň v rozsahu stanoveném smlouvou na Veřejnou zakázku; tím nejsou dotčeny povinnosti Smluvních stran stanovené právními předpisy pro nakládání s informacemi označenými těmito předpisy za důvěrné.
6. Veškeré informace, které poskytne Objednatel Poskytovateli, se považují za důvěrné, nevyplývá-li ze smlouvy na Veřejnou zakázku a/nebo z právního předpisu jinak. Informace, které poskytne Poskytovatel Objednateli, se považují za důvěrné, pouze pokud na jejich důvěrnost Poskytovatel Objednatele prokazatelným způsobem (např. v rámci nabídky) předem písemně upozornil a pokud zachování mlčenlivosti o takových informacích není v rozporu se (i) zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZZVZ“), zejména zásadou transparentnosti zakotvenou v § 6 ZZVZ, nebo (ii) zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon o registru smluv“).
7. Poskytovatel se zavazuje bezodkladně informovat Objednatele o skutečnostech nebo okolnostech, které by mohly zpochybnit jeho objektivnost nebo nezávislost při plnění závazků Poskytovatele dle smlouvy na Veřejnou zakázku.
8. Důvěrnými informacemi nejsou zejména:
 - a) informace, které jsou jako součást Zadávací dokumentace uveřejňovány,
 - b) informace, které se staly veřejně známými, aniž by Poskytovatel porušil povinnosti dle smlouvy na Veřejnou zakázku, a
 - c) informace, které je Smluvní strana povinna sdělit/poskytnout podle právního předpisu nebo rozhodnutí soudu, správního či obdobného orgánu.
9. Smluvní strany se zavazují při zpracovávání osobních údajů postupovat v souladu s ustanoveními zákona č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, 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 (dále jen „GDPR“) a příslušnými prováděcími předpisy. Objednatel zpracovává osobní údaje poskytnuté od Poskytovatele či jeho poddodavatelů na základě příslušné právní úpravy za účelem plnění práv a povinností vyplývajících ze smlouvy na Veřejnou zakázku nebo vzniklých v souvislosti se smlouvou na Veřejnou zakázku a dále za účelem výkonu své působnosti podle zákona č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a o výkonu státní správy v energetických odvětvích a o změně některých zákonů (energetický zákon) ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 165/2012 Sb., o podporovaných zdrojích energie a o změně některých zákonů, v rozhodném znění, a souvisejících platných právních předpisů. Smluvní strana předávající osobní údaje ve smyslu čl. 4 odst. 1 GDPR (dále jen „Osobní údaje“) zajistí splnění veškerých podmínek nezbytných pro předání Osobních údajů vůči subjektům údajů v souladu s GDPR, zejména informuje subjekty údajů o skutečnosti, že došlo k předání konkrétních Osobních údajů přejímající Smluvní straně, a to za účelem plnění smlouvy na Veřejnou zakázku. V případě, že přejímající Smluvní stranou je Objednatel, Poskytovatel seznámí subjekty údajů rovněž i s podmínkami zpracování Osobních údajů, které jsou zveřejněny na webových stránkách Objednatele dostupných na adrese <https://www.ote-cr.cz/cs/o-spolecnosti/ochrana-osobnich-udaju>.
10. Závazky Smluvních stran uvedené v článku VII. Smluvních podmínek trvají i po zániku smlouvy na Veřejnou zakázku.

VIII. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

1. Smlouva na Veřejnou zakázku nabývá platnosti dnem jejího podpisu oběma Smluvními stranami a účinnosti dnem jejího uveřejnění v registru smluv dle Zákona o registru smluv. Smluvní strany jsou si plně vědomy zákonné povinnosti Smluvních stran uveřejnit smlouvu na Veřejnou zakázku dle Zákona o registru smluv, včetně všech případných dodatků. Smluvní strany se dohodly, že smlouvu na Veřejnou zakázku zašle správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv Objednatel. Poskytovatel je povinen zkontrolovat, že smlouva na Veřejnou zakázku včetně všech příloh a metadat byla řádně v registru smluv uveřejněna. V případě, že Poskytovatele zjistí jakékoli nepřesnosti či nedostatky, je povinen neprodleně o nich Objednatele informovat.
2. Smluvní strany vylučují aplikaci ustanovení § 1764 až 1766 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, na smlouvu na Veřejnou zakázku.
3. Smluvní podmínky jsou nedílnou součástí smlouvy na Veřejnou zakázku jako její Příloha č. 2.
4. V případě jakékoliv odchylky, kontroverze či rozporu znění Smluvních podmínek s jakýmkoliv ujednáním smlouvy na Veřejnou zakázku nebo jakékoliv přílohy smlouvy na Veřejnou zakázku, má přednost znění Smluvních podmínek před zněním smlouvy na Veřejnou zakázku a všemi jejími přílohami.

Příloha č. 3 – Navrhovaný harmonogram

- 1.1 Auditor zahájí auditorské práce na plánování auditu ve vztahu k účetnímu období končícímu 31. prosince 2023 v prostorách Auditora v průběhu měsíce června 2023. Auditor předloží Klientovi požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před jejich zahájením.
- 1.2 Auditor zahájí auditorské práce na průběžném auditu ve vztahu k účetnímu období končícímu 31. prosince 2023 v prostorách Klienta dne 18. září 2023. Auditor předloží Klientovi požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.
- 1.3 Auditor zahájí auditorské práce na finálním auditu ve vztahu k účetnímu období končícímu 31. prosince 2023 v prostorách Klienta dne 19. února 2024. Auditor předloží Klientovi požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.
- 1.4 Klient poskytne Auditorovi účetní závěrku k 31. prosinci 2023, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření do 19. února 2024.
- 1.5 Klient poskytne Auditorovi výroční zprávu za rok 2023 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a ve finální grafické podobě k ověření do 26. února 2024.
- 1.6 Klient poskytne Auditorovi zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2023, kterou Klient připraví v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření do 26. února 2024.
- 1.7 Auditor vydá zprávu o ověření (audit) účetní závěrky Klienta k 31. prosinci 2023, kterou Klient sestaví v souladu s právními předpisy České republiky, do 30. dubna 2024.
- 1.8 Klient ve výše uvedených termínech umožní Auditorovi zahájit auditorské práce a do příslušného data připraví základní informace požadované Auditorem a potřebné k ověření (audit) účetní závěrky nebo jiné příslušné dokumenty. Jestliže Auditor předloží Klientovi požadavky na základní informace s prodlením, nebude to znamenat porušení Smlouvy, ale Klient může tyto informace připravit se shodným prodlením.
- 1.9 Pro účetní období končící 31. prosince 2024, 31. prosince 2025 a 31. prosince 2026 budou termíny pro dodání podkladů ze strany Klienta a termíny pro vypracování a vydání zpráv ze strany Auditora stanoveny dodatkem ke Smlouvě. Pokud nedojde k uzavření dodatku ke Smlouvě, platí výše uvedené termíny (pokud jde o dny a měsíce) též pro jakékoliv budoucí účetní období, ve vztahu k němuž bude Auditor poskytovat výše uvedené Služby.
- 1.10 Smluvní strany ve vzájemné shodě prohlašují a potvrzují si, že tato Příloha č. 3 smlouvy na Veřejnou zakázku (dále jen „**Harmonogram**“) je pouze návrhem závazného harmonogramu provádění Auditorských služeb ve smyslu bodu 3 Přílohy č. 1 smlouvy na Veřejnou zakázku (Příloha č. 3 zadávací dokumentace k Veřejné zakázce), který bez výslovného a písemného schválení ze strany Klienta nevyvolává jakýchkoliv právních účinků s tím, že v případě neschválení Harmonogramu ze strany Klienta a/nebo požadavku Klienta na jakékoliv úpravy obsahu Harmonogramu se Smluvní strany zavazují řídit se při plnění práv a povinností ze smlouvy na Veřejnou zakázku závazným harmonogramem provádění Auditorských služeb ve smyslu bodu 3 Přílohy č. 3 Zadávací dokumentace, který bude písemně vypracován a předložen Auditorem a schválen Klientem a který bude odpovídat požadavkům Klienta.

Příloha č. 4 - Obchodní podmínky Deloitte Audit s.r.o. pro poskytování auditních a jiných ověřovacích služeb

DEFINICE

„Auditor“ nebo „Deloitte“	Společnost Deloitte Audit s.r.o., se sídlem Praha 2, Italská 2581/67, PSČ 120 00, Česká republika, IČO: 49620592, DIČ: CZ49620592, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 24349.
„auditor mateřské společnosti“	Auditor/auditoři mateřské společnosti a/nebo jiných přidružených společností Klienta.
„Klient“	Subjekt uvedený jako „Klient“ ve Smlouvě případně adresát Smlouvy. Je-li ve Smlouvě uvedena jakákoliv jiná strana, ve vztahu ke které mají být Služby poskytnuty na základě instrukcí a/nebo souhlasu Klienta, tato jiná strana bude mít stejná práva a povinnosti jako Klient podle Smlouvy.
„Obchodní podmínky“	Tyto Obchodní podmínky společnosti Deloitte Audit s.r.o. pro poskytování auditních a jiných ověřovacích služeb
„občanský zákoník“	Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů.
„Osobní údaje“	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.
„Povinný audit“	Ověření účetní závěrky, zda podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví v souladu s právními předpisy a příslušným rámcem účetního výkaznictví, na jehož základě je účetní závěrka sestavena, pokud je takové ověření vyžadováno českými právními předpisy nebo přímo použitelnými předpisy Evropské unie.
„Pracovní dokumentace“	Veškeré informace, které se týkají Klienta a auditu, včetně pracovní dokumentace Auditora a/nebo veškeré informace týkající se jiných služeb poskytovaných podle Smlouvy.
„Právní předpisy v oblasti ochrany osobních údajů“	Následující právní předpisy v rozsahu, v jakém se v příslušném okamžiku aplikují: (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.
„Příjemce Osobních údajů“	Fyzická nebo právnická osoba, orgán veřejné moci, agentura nebo jiný subjekt, jemuž jsou osobní údaje poskytnuty, jak je dále definován Právními předpisy v oblasti ochrany osobních údajů.
„Smlouva“	Smlouva o poskytování auditních a jiných ověřovacích služeb a/nebo jakýkoliv Smluvní dopis a/nebo Dohoda, které obsahují tyto Obchodní podmínky nebo k nimž jsou tyto Obchodní podmínky připojeny. Obchodní podmínky tvoří nedílnou součást Smlouvy.
„smluvní strany“	Auditor a Klient.
„Společnosti skupiny Deloitte“	Jedna či více členských firem Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), její globální síť členských firem a jejich propojené osoby (společně „Skupina Deloitte“), jejich právní předchůdci, nástupci a nabyvatelé, včetně jejich partnerů, zástupců, zmocnitelů, vlastníků, ředitelů, zaměstnanců, subdodavatelů a zmocněnců. DTTL (dále také „Deloitte Global“) a každá z jejích členských firem a propojených osob je právně samostatným a nezávislým subjektem, které se nemohou navzájem právně zavazovat vůči třetím stranám. DTTL a každá členská firma a propojená osoba DTTL je odpovědná pouze za svá vlastní jednání a opomenutí a nikoliv za jednání a opomenutí jiných osob. „Deloitte Central Europe“ nebo také „Deloitte CE“ znamená jeden nebo více subjektů zastřešených společnostmi Deloitte Central Europe Holdings

Limited, členskou firmou DTTL ve střední Evropě. Služby jsou poskytovány dceřinými a přidruženými podniky společnosti Deloitte Central Europe Holdings Limited a jejími spřízněnými osobami (propojené osoby), které jsou samostatnými a nezávislými právními subjekty. Společnost Deloitte Central Europe Holdings Limited je jedním ze společníků společnosti Deloitte Audit s.r.o. Tato Smlouva je plněna výlučně Auditorem.

„Správce Osobních údajů“	Správce nebo správce údajů, jak je definován Právními předpisy v oblasti ochrany osobních údajů.
„zákon o auditorech“	Zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů.
„Zpracovatel Osobních údajů“	Zpracovatel nebo zpracovatel údajů, jak je definován Právními předpisy v oblasti ochrany osobních údajů.

Článek 1 Odměna a podmínky úhrady

- 1.1 Veškeré platby požadované Auditorem na základě Smlouvy musí být provedeny na bankovní účet Auditora uvedený na faktuře. Výše odměny nebo její odhad byly stanoveny za předpokladu, že Auditor bude mít v odpovídající době plný a okamžitý přístup k prostorám Klienta, jeho ředitelům, zaměstnancům a poradcům, kteří jsou pro poskytování Služeb relevantní. Auditor rovněž předpokládá, že Klient jeho zaměstnancům zdarma poskytne odpovídající pracovní prostor, jakož i vhodné kancelářské prostory a zařízení, včetně občasných podpůrných kancelářských služeb, kopírovacích a počítačových zařízení a přístupu ke komunikaci prostřednictvím telefonu, faxu a modemu.
- 1.2 Auditor je oprávněn přerušit poskytování Služeb v jakémkoliv období, kdy je faktura neuhrazena a je po splatnosti. Poté, co Auditor obdrží od Klienta platbu za neuhrazené faktury, informuje Auditor Klienta o upraveném časovém harmonogramu poskytování Služeb, na základě kterého Auditor obnoví poskytování Služeb. Auditor a Klient se zavazují, že budou hledat vzájemně přijatelné řešení v případě dlužných částek předtím, než dojde k přerušení Služeb.
- 1.3 Pokud je Klient v prodlení s úhradou splatné faktury, Auditor je oprávněn požadovat úrok z prodlení ve výši 0,05 % z neuhrazené částky za každý započatý den prodlení. Pokud Auditorovi vzniknou jakékoliv náklady v souvislosti s vymáháním neuhrazených plateb či souvisejícími právními službami, Klient je povinen tyto náklady uhradit na základě faktury za dodatečné služby, kterou Auditor vystaví.
- 1.4 Vznikne-li spor ohledně výše fakturované částky, je Klient povinen uhradit částku, která je nerozporovaná.

Článek 2 Povinnosti Auditora

- 2.1 Auditor se zavazuje vykonat Služby v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy upravenými právními předpisy Evropské unie, a/nebo standardy Mezinárodní federace účetních („International Federation of Accountants, IFAC“), které se vztahují na ověřovací služby, a auditorskými standardy a předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky, a pokud je Klient subjektem veřejného zájmu ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pak rovněž podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 ze dne 16. dubna 2014 o specifických požadavcích na Povinný audit subjektů veřejného zájmu a o zrušení rozhodnutí Komise 2005/909/ES.
- 2.2 Odpovědností Auditora je postupovat v souladu s etickými požadavky vztahujícími se na audit účetní závěrky v České republice a provést audit s cílem získat přiměřenou míru jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti, a to ať již v důsledku podvodu nebo chyby, a vydat zprávu Auditora obsahující výrok Auditora. Přiměřená míra jistoty je obecné ujištění, nikoliv však záruka, že audit vykonaný v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy (ISA) vždy odhalí významné nesprávnosti, pokud existují. Nesprávnosti mohou vzniknout z důvodu podvodu nebo chyby a považují se za významné, pokud může být rozumně očekáváno, že by mohly, jednotlivě či v souboru, ovlivnit ekonomická rozhodnutí uživatelů učiněná na základě této účetní závěrky.

2.3 V rámci auditu podle ISA Auditor uplatňuje odborný úsudek a v průběhu auditu si udržuje profesní skepticismus. Auditor rovněž:

- identifikuje a posuzuje rizika významné nesprávnosti účetní závěrky, ať už z důvodu podvodu nebo chyby, navrhuje a vykonává auditní postupy v návaznosti na tato rizika a získává dostatek vhodných auditních důkazních informací pro vydání výroku Audítora. Riziko neodhalení významné nesprávnosti v důsledku podvodu je vyšší než v důsledku chyby, a to vzhledem k tomu, že podvod může zahrnovat protizákonnou dohodu, padělání, úmyslné opomenutí, zkreslení či neprovedení vnitřní kontroly;
- získá nezbytnou znalost o systémech vnitřních kontrol, které jsou relevantní pro audit, aby navrhnul auditní postupy vhodné za dané situace, avšak nikoliv pro účely vyjádření stanoviska k efektivitě vnitřních kontrol Klienta. Auditor však Klienta písemně informuje o veškerých významných nedostatecích ve vnitřních kontrolách relevantních pro audit účetní závěrky, které zjistil během auditu;
- posuzuje vhodnost uplatněných účetních pravidel a přiměřenost účetních odhadů a souvisejících zveřejnění učiněných vedením;
- učiní závěr, zda vedení Klienta vhodně využívá účetní předpoklady týkající se schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách jako fungující podnik („going concern“) a zda, na základě získaných auditních důkazů, existuje významná nejistota ohledně událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Klienta pokračovat ve svých aktivitách jako fungující podnik. Pokud Auditor dojde k závěru, že tato významná nejistota existuje, Auditor je povinen ve své zprávě Audítora poukázat na příslušná zjištění týkající se účetní závěrky nebo, je-li poukázání na tato zjištění nedostatečné, upravit svůj výrok. Závěry Audítora vycházejí z důkazních informací získaných do data vydání zprávy Audítora. Budoucí události nebo podmínky však mohou ukončit schopnost Klienta pokračovat ve svých aktivitách jako fungující podnik;
- posoudí celkové sestavení, strukturu a obsah účetní závěrky včetně zveřejněných údajů a to, zda účetní závěrka věrně zachycuje veškeré transakce a události; a
- pokud rozsah služeb zahrnuje audit konsolidované účetní závěrky, získá dostatečně vhodné auditní důkazy ohledně finančních údajů o účetních jednotkách nebo obchodních činnostech v rámci skupiny Klienta (tj. všechny účetní jednotky, jejichž finanční údaje jsou součástí konsolidované účetní závěrky) k vyjádření výroku ke konsolidované účetní závěrce. Auditor odpovídá za řízení, dohled a vykonávání skupinového auditu. Auditor je výhradně odpovědný za svůj výrok Audítora.

2.4 Vzhledem k přirozeným omezením auditu a přirozeným omezením systémů vnitřní kontroly existuje neodstranitelné riziko, že některé významné nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny i navzdory tomu, že audit byl řádně naplánován a proveden v souladu s ISA.

2.5 Cílem auditu účetní závěrky je vyjádření výroku Audítora, zda účetní závěrka jako celek zobrazuje věrně a poctivě ve všech významných ohledech aktiva, závazky, vlastní kapitál, výsledek hospodaření a finanční situaci Klienta v souladu s příslušnými účetními principy. Pokud podle výroku Audítora existuje významné omezení rozsahu jeho prací nebo pokud účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti, Auditor vydá odmítnutí výroku nebo vydá výrok s výhradou či záporný výrok. Schopnost Audítora vydat výrok a formulovat jeho znění závisí na skutečnostech a okolnostech existujících k datu vydání zprávy Audítora. Pokud Auditor není z jakéhokoliv důvodu schopen dokončit audit nebo formulovat výrok, nebo pokud výrok neformuloval, Auditor může odmítnout vydat výrok či vydat zprávu jako výstup dané zakázky. V takovém případě Auditor vydá zprávu, ve které podrobně uvede důvody pro odmítnutí.

2.6 Ve smyslu podmínek Smlouvy Auditor vydá zprávu Audítora o účetní závěrce Klienta jako celku, nikoliv o jednotlivých složkách účetní závěrky Klienta. Pro vyloučení pochybností se stanoví, že odpovědnost Audítora je v souvislosti s výpočtem daňové povinnosti Klienta v případě daně z příjmu omezena na zjištění chyb a nesrovnalostí v kontextu auditu účetní závěrky Klienta jako celku. Auditor neplánuje ani nevykonává auditní činnosti ve vztahu k či za účelem konkrétní transakce. Proto otázky, které by mohly být předmětem zájmu subjektu, který bude činit příslušné rozhodnutí, nebudou v rámci auditních postupů řešeny. V důsledku toho by uživatelé zprávy Audítora a účetní závěrky neměli výlučně spoléhat na zprávu Audítora a účetní závěrku a před přijetím rozhodnutí by měli získat i další vhodné informace.

2.7 Žádná ústní sdělení nebo předběžné verze zpráv, které Auditor případně předloží Klientovi, nepředstavují jeho konečné výroky či závěry. Konečné výroky nebo závěry budou uvedeny výlučně v konečné písemné zprávě Audítora.

2.8 Auditor nemá povinnost aktualizovat zprávy Audítora nebo jiné výstupy v souvislosti s následnými událostmi, transakcemi nebo změnami v souvisejících okolnostech nebo tržních podmínkách, které

mohou nastat po vydání konečné zprávy Auditora nebo jiného výstupu jeho práce. Veškeré Služby poskytované Auditorem dle Smlouvy budou vycházet z příslušných zákonů, právních předpisů, případů, rozhodnutí a dalších pověření platných k datu poskytování Služeb Auditorem, přičemž Auditor není povinen Klienta informovat o následných změnách výše uvedeného.

- 2.9 Za jistých okolností (např. pokud Auditor zjistí v souvislosti s Klientem skutečnosti, které nasvědčují tomu, že byl spáchán trestný čin nebo došlo k porušení regulačních pravidel, nebo které mohou mít negativní dopad na hospodaření Klienta), je Auditor povinen oznámit tyto informace příslušným státním orgánům, statutárním a dohledovým orgánům Klienta a jiným osobám, jak vyžaduje zákon o auditorech nebo jiná příslušná legislativa.
- 2.10 Pokud je Klient sledovanou organizací (jak je definována níže), bude Auditor informovat příslušný orgán státního dozoru nebo Českou národní banku, pokud vykonává nad Klientem dohled, o skutečnostech, které:
- Naznačují tomu, že došlo k porušení zvláštních právních předpisů upravujících podmínky činnosti Klienta,
 - Mají zásadní negativní vliv na hospodaření Klienta,
 - Mohou ohrozit jeho nepřetržité trvání, nebo
 - Mohou vést k vydání výroku s výhradou či záporného výroku nebo k odmítnutí výroku.
- 2.11 Společnost Deloitte je oprávněna použít pro plnění předmětu Smlouvy zaměstnance, poradce nebo konzultanty jiných Společností skupiny Deloitte nebo jakoukoliv jinou třetí stranu. Tím není dotčena odpovědnost společnosti Deloitte za plnění předmětu Smlouvy. Pro vyloučení jakýchkoliv pochybností tito zaměstnanci, poradci nebo konzultanti jiných Společností skupiny Deloitte a/nebo tyto Společnosti skupiny Deloitte nemají žádnou pravomoc konat za či jménem Auditora a vždy konají pod dohledem a podle pokynů Auditora jakožto smluvní strany Smlouvy.
- 2.12 Pokud rozsah Služeb zahrnuje audit konsolidované účetní závěrky Klienta, Auditor může vyžadovat spolupráci subjektů patřících do skupiny Klienta (tj. veškeré subjekty, jejichž finanční údaje jsou zahrnuty do konsolidované účetní závěrky) a jejich auditorů. Auditor dále může vyžadovat, aby subjekty ve skupině Klienta požádaly své auditory o vykonání dodatečných prací a postupů pro účely auditu konsolidované účetní závěrky, kterou provede Auditor podle Smlouvy. Odpovědnost za Povinný audit účetních závěrek subjektů patřících do skupiny Klienta nesou auditoři těchto subjektů. Klient bere na vědomí, že je Auditor povinen zajistit poskytnutí dokumentace o vykonaném auditu konsolidované účetní závěrky včetně dokumentace zahraničních auditorů, kteří vykonali auditní postupy pro účely auditu konsolidované účetní závěrky provedeného Auditorem, a předložit tuto auditní dokumentaci příslušným dohledovým orgánům na jejich žádost. Klient se zavazuje, že zabezpečí potřebnou spolupráci subjektů patřících do skupiny Klienta včetně jejich souhlasu s přístupem Auditora k této auditní dokumentaci v souladu s požadavky právních předpisů, pokud neexistují závazné právní nebo regulační překážky k poskytnutí této auditní dokumentace pro výše uvedené účely.

Článek 3 Práva a povinnosti Klienta

- 3.1 Klient a jeho statutární orgán odpovídají za:
- a) vymezení činností Klienta a zajištění dodržování příslušných právních předpisů České republiky, které se vztahují na jeho činnost,
 - b) vedení úplného, průkazného a správného účetnictví a za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s platnou legislativou České republiky,
 - c) zavedení a zachování takových vnitřních kontrol, které budou určeny jako nezbytné s cílem umožnit sestavení účetní závěrky bez významných nesprávností, ať již z důvodu podvodu nebo chyby,
 - d) řádné zaznamenání transakcí v účetní evidenci pro účely vypracování přiměřených účetních odhadů, ochrany majetku a zabezpečení celkové věrnosti účetní závěrky a jejího souladu s platným rámcem vykazování,
 - e) přípravu, sestavení a věrný obraz účetní závěrky a výroční zprávy a
 - f) vypracování podkladů, které jsou předmětem auditních postupů provedených v souladu s podmínkami Smlouvy pro účely začlenění účetní závěrky Klienta do konsolidované účetní závěrky jeho mateřské společnosti.

- 3.2 Klient je povinen Auditorovi poskytnout originální vyhotovení účetní závěrky včetně přílohy podepsané statutárním orgánem Klienta, a to před datem vydání zprávy Auditora k této účetní závěrce. Klient je rovněž povinen poskytnout Auditorovi další finanční výkazy, výroční zprávu nebo dokumentaci pro účely začlenění účetní závěrky Klienta do konsolidované účetní závěrky jeho mateřské společnosti, a to před datem vydání zprávy Auditora k těmto dokumentům pokud je to nezbytné pro plnění Smlouvy s ohledem na dohodnutý rozsah Služeb.
- 3.3 Klient je povinen Auditorovi poskytnout:
- i. přístup k veškerým informacím, o kterých Klient ví, že jsou relevantní pro přípravu účetní závěrky, jako např. účetní evidence, dokumentace a jiné záležitosti včetně zápisu z jednání valné hromady, statutárních a dohledových orgánů či vedení Klienta, a to v dohodnutém termínu, v požadovaném rozsahu a na požadované úrovni,
 - ii. dodatečné informace, které může Auditor vyžadovat pro účely auditu. Klient souhlasí s tím, že Auditor je oprávněn požádat banky nebo pobočky zahraničních bank o přístup k informacím o Klientovi, na něž se může vztahovat bankovní tajemství a
 - iii. Neomezený přístup k osobám v rámci Klienta, od nichž je dle Auditora nezbytné získat důkazní informace.
- 3.4 Klient se zavazuje zajistit, že výbor pro audit (pokud existuje) nebo orgán, který plní jeho funkci, pozve Auditora na své zasedání, aby měl Auditor možnost výboru oznámit významné skutečnosti zjištěné během auditu.
- 3.5 Klient bude Auditora předem informovat o všech valných hromadách, které se budou konat. Na žádost Auditora Klient bezodkladně zajistí setkání Auditora se statutárními orgány Klienta (tj. dle okolností s představenstvem nebo jednatelem), dozorčí radou a výborem pro audit, pokud jsou zřízeny, nebo jakoukoliv jinou formu komunikace se statutárními a dozorčími orgány, pokud o to Auditor požádá. Tato komunikace bude zajištěna tak, aby nebyl narušen harmonogram provedení auditu uvedený ve Smlouvě.
- 3.6 Klient je povinen poskytnout Auditorovi pravdivé, správné a úplné informace potřebné pro provedení Služeb. To zahrnuje souhlas Klienta, že bude informovat Auditora o skutečnostech, které mohou ovlivnit účetní závěrku a které Klient zjistí během období od data zprávy Auditora do data vydání účetní závěrky.
- 3.7 Klient je povinen zajistit, že informace a vysvětlení od odpovědných pracovníků Klienta budou na žádost Auditora poskytnuty rovněž v písemné podobě a budou podepsány odpovědným pracovníkem Klienta. Klient bude Auditora informovat o případných výsledcích svého posouzení týkajícího se rizika potenciálních významných nesprávností v účetní závěrce z důvodu podvodu a o jakýchkoliv významných neodhalených podvodech či o podezřeních na podvod týkajících se Klienta, které mohou mít dopad na účetní závěrku.
- 3.8 Klient zajistí, aby veškeré informace a údaje požadované pro splnění předmětu Smlouvy podle článku 3 byly zpřístupněny Auditorovi v čase stanoveném v harmonogramu pro poskytování Služeb. Klient zajistí, aby Auditorovi nebyly zamlčeny žádné informace, které Auditor potřebuje pro účely plnění předmětu Smlouvy, uvedené v článku 3, bez ohledu na to, zda si Auditor tyto informace výslovně vyžádal.
- 3.9 Klient Auditorovi na jeho žádost poskytne „Prohlášení vedení společnosti“ podepsané statutárním orgánem Klienta, a pokud to bude relevantní, pak i osobami pověřenými záležitostmi týkajícími se správy a řízení Klienta; v tomto prohlášení budou potvrzena významná ústní vysvětlení a prohlášení poskytnutá Auditorovi pracovníky Klienta v souvislosti s auditem.
- 3.10 Klient je povinen Auditora písemně informovat nejpozději 14 dní od uzavření Smlouvy nebo od data, kdy tato situace vznikne, o tom, že:
- a) Klient je organizací, jejíž činnost podléhá podle zvláštních právních předpisů státnímu doзору nebo dohledu České národní banky (tzv. „regulovaná organizace“),
 - b) Je ve vztahu k regulované organizaci v úzkém propojení ve smyslu čl. 4 odst. 1 bodu 38 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky a o změně nařízení (EU) č. 648/2012.

V každé z těchto výše uvedených situací se Klient považuje za sledovanou organizaci.

- 3.11 Klient nesmí zveřejnit informace, které nebyly ověřeny Auditorem, takovým způsobem, na základě kterého by se jejich příjemce mohl domnívat, že Auditorem ověřeny byly. Klient dále nesmí používat jméno Auditora, jeho zprávy či jejich části, Výstupy Služeb poskytnutých Auditorem pro žádný jiný účel nebo jiným způsobem, než je stanoveno ve Smlouvě, nebo jež vyplývají ze závazných ustanovení příslušných právních předpisů České republiky. Pokud Klient nedodrží nebo poruší dohodnuté podmínky používání zpráv Auditora, jejich částí nebo jakýchkoliv Výstupů Služeb, je Klient povinen nahradit Auditorovi škodu tím způsobenou.
- 3.12 Klient může připravit další dokumenty, které hodlá zveřejnit, zpřístupnit nebo jinak poskytnout třetím osobám. Pro účely tohoto odstavce se dalšími dokumenty rozumí jakékoliv dokumenty obsahující zprávu Auditora nebo jejich část, odkaz na zprávu Auditora nebo na jméno Auditora, přičemž obsahují jiné, dodatečné nebo neúplné informace než auditovaná účetní závěrka, s níž je Auditor spojen (jako např. prospekt emitenta cenných papírů, veřejně publikované informace atd.). Klient je povinen Auditora v dostatečném předstihu informovat o vypracování jakéhokoliv takového dokumentu a poskytnout Auditorovi návrh takového dalšího dokumentu k posouzení, umožnit Auditorovi provést postupy včetně přezkumu následných událostí, jenž jsou vyžadovány na základě profesních standardů, a po uspokojivém ukončení těchto postupů získat od Auditora souhlas se zahrnutím zprávy Auditora či začleněním odkazu na zprávu Auditora nebo na Auditora, a to před zveřejněním tohoto dokumentu, jeho zpřístupněním nebo distribucí třetím stranám.
- 3.13 Klient dále souhlasí s tím, že před umístěním zprávy Auditora a účetní závěrky, s níž je Auditor spojen, na webové stránky Klienta, o tom Auditora uvědomí a získá jeho souhlas s takovýmto umístěním. Klient a Auditor se taktéž dohodli, že v případě jakékoliv elektronické distribuce, např. na webových stránkách Klienta, je vedení Klienta výhradně odpovědné za to, že jakákoliv reprodukce zprávy Auditora bude provedena v souladu se Smlouvou, jakož i za zajištění toho, aby skutečnosti, o nichž Auditor vydal zprávu, byly správné a úplné.
- 3.14 Před poskytnutím Služeb podle Smlouvy se Klient zavazuje, že Auditorovi poskytne informace vyžadované podle zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**zákon proti legalizaci výnosů z trestné činnosti**“), a bezodkladně oznámí Auditorovi veškeré změny v informacích poskytnutých podle tohoto odstavce, které nastanou během doby trvání Smlouvy.
- 3.15 Klient se zavazuje, že odškodní Auditora v případě jakýchkoliv žalob, soudních řízení, škod, nároků třetích stran, závazků, nákladů a výdajů (včetně např. veškerých nákladů a výdajů na právní zastoupení a čas zaměstnanců Auditora strávený v souvislosti s danou záležitostí), které jsou spojené s poskytováním Služeb Auditora podle Smlouvy v důsledku (i) jakéhokoliv porušení povinností Klienta uvedených ve Smlouvě či v její souvislosti, (ii) jakéhokoliv zkreslení informací ze strany vedení Klienta v souvislosti s realizací Smlouvy nebo (iii) jakéhokoliv zkreslení zprávy Auditora nebo jejího obsahu ze strany Klienta.

Článek 4 Omezení odpovědnosti

- 4.1 Výše náhrady škody (odpovědnost) Auditora za jakékoliv škody způsobené porušením povinností Auditora dle Smlouvy v souvislosti se Službami poskytovanými podle Smlouvy, bez ohledu na povahu takového nároku, se omezuje částkou padesát tisíc eur nebo, je-li vyšší, pak výší odměny za ty Služby poskytnuté Auditorem podle Smlouvy, v souvislosti se kterými došlo ke vzniku škody, a Auditor tak nebude povinen nahradit jakoukoliv škodu Klienta nebo člena skupiny Klienta v rozsahu, který převyšuje shora uvedené limity, vyjma případů kdy dle pravomocného soudního rozhodnutí taková škoda původně vyplynula z úmyslného pochybení nebo hrubé nedbalosti Auditora.
- 4.2 Auditor nebude odpovědný za ušlý zisk ani za nároky třetích stran vůči Klientovi nebo jeho přidruženým osobám, vedoucím pracovníkům, ředitelům, zaměstnancům, zmocněncům nebo zástupcům, i kdyby byly rozumně předvídatelné nebo i kdyby byl Auditor informován, že Klient může tuto škodu vyplývající z nároku třetích stran utrpět.
- 4.3 Auditor za žádných okolností nebude odpovědný za škodu způsobenou Klientem nebo jeho spřízněnou osobou nebo za škodu, která jakýmkoli způsobem vyplývá z nedbalosti, podvodu nebo opomenutí, zkreslení informací nebo neplnění povinností na straně Klienta nebo jakékoli osoby spřízněné s Klientem nebo na straně jakékoli třetí osoby. Jakákoliv právnícká nebo fyzická osoba, která má přímou nebo nepřímou účast na řízení, kontrole a/nebo majetku Klienta, a stejně tak jakýkoliv subjekt, sdružení, nadace

nebo jiná organizace, v níž má Klient přímou nebo nepřímou účast na řízení, kontrole a/nebo majetku, jakož i zaměstnanci a zástupci Klienta jsou pro tento účel považováni za spřízněné osoby.

- 4.4 Aniž by tím bylo dotčeno výše uvedené, Auditor neponese odpovědnost za jakoukoli škodu způsobenou výkladem právních předpisů nebo účetních pravidel Auditorem, vyjma případů, kdy takový výklad vycházel z odborných znalostí, které byly k dispozici a byly obecně přijímány v době, kdy byl takový výklad učiněn nebo použit.
- 4.5 Smluvní strany prohlašují a shodně souhlasí, že v době podpisu Smlouvy a vzniku vztahu založeného Smlouvou, Auditor nepředpokládal nebo nemohl předpokládat, s ohledem na veškeré skutečnosti, jichž si Auditor byl nebo měl být vědom při uplatnění přiměřené péče, že v důsledku porušení jakékoli nebo všech svých povinností vyplývajících ze vztahu založeného Smlouvou a/nebo v souvislosti s tímto porušením může Klientovi způsobit škodu (nebo Klient může utrpět škodu) ve výši přesahující celkovou částku uvedenou v tomto článku 4.
- 4.6 Klient souhlasí, že jeho smluvní vztah je výhradně s Auditorem, tj. subjektem, který s ním uzavřel tuto Smlouvu. Ačkoli Služby podle Smlouvy budou poskytovány jednotlivými partnery a zaměstnanci Auditora (a v určitých případech prostřednictvím dalších Společností skupiny Deloitte), žádný z těchto partnerů nebo zaměstnanců ani žádná další Společnost skupiny Deloitte nebude odpovědná za Služby podle Smlouvy. Klient souhlasí, že žádná Společnost skupiny Deloitte (jiná než Auditor, který uzavřel tuto Smlouvu) nebude odpovědná za Služby podle Smlouvy. Klient dále souhlasí, že nevnese žádné nároky (ať jde o nároky vyplývající ze smluv, občanskoprávních deliktů, porušení zákonné povinnosti nebo vzniklé jakkoliv jinak, včetně mimo jiné nároků plynoucích z nedbalosti) proti žádné Společnosti skupiny Deloitte (kromě Auditora, který uzavřel tuto Smlouvu), jelikož odpovědnost vůči Klientovi za jakákoliv jednání nebo opomenutí Společností skupiny Deloitte, pokud jde o Služby poskytnuté podle Smlouvy, nese výhradně Auditor. Klient rovněž zajistí, že žádný z členů skupiny Klienta, který není stranou Smlouvy, nevnese jakýkoliv nárok či nezahájí řízení jakékoliv povahy (ať jde o nároky vyplývající ze smluv, občanskoprávních deliktů, porušení zákonné povinnosti nebo vzniklé jakkoliv jinak, včetně mimo jiné nároků plynoucích z nedbalosti) vůči jakékoli Společnosti skupiny Deloitte v souvislosti s poskytovanými Službami či v souvislosti se Smlouvou.
- 4.7 Během plnění Služeb podle Smlouvy Auditor může komunikovat s Klientem elektronicky. Klient si je vědom, že nelze zaručit bezpečnost ani bezchybnost takové komunikace a že takové informace mohou být zadrženy, poškozeny, ztraceny, zničeny, mohou přijít pozdě či neúplné nebo mohou být jinak negativně ovlivněny. Klient bere na vědomí, že Auditor neponese odpovědnost za žádné ztráty ani škody vzniklé v souvislosti s takovou elektronickou komunikací a tím, že se Klient na takovou komunikaci spoléhal.

Článek 5 Důvěrnost informací

- 5.1 Pokud v souvislosti se Smlouvou Auditor získá informace vztahující se ke Klientovi nebo skupině Klienta, které jsou buď zpřístupňující stranou označeny jako důvěrné nebo jsou jasně důvěrné svou povahou (dále jen "**Důvěrné informace**"), zavazuje se Auditor zachovávat mlčenlivost ohledně Důvěrných informací a nezpřístupnit Důvěrné informace třetím stranám bez souhlasu Klienta, pokud tato Smlouva nebo příslušné právní předpisy nestanoví jinak. Klient tímto souhlasí s tím, že je Auditor oprávněn poskytnout Důvěrné informace a) dodavatelům poskytujícím služby v oblasti administrativy, infrastruktury a další podpůrné služby Auditorovi a jakékoli Společnosti skupiny Deloitte a jejich zaměstnancům ať v rámci EU, či mimo ní, pokud jsou tyto dodavatelé a Společnosti skupiny Deloitte vázání obdobnou povinností zachování mlčenlivosti; b) subdodavatelům, kteří poskytují služby v souvislosti s touto Smlouvou a kteří souhlasili, že budou vázání obdobnými povinnostmi zachování mlčenlivosti, jako jsou ve Smlouvě, a c) právním poradcům Auditora, pojišťovnám nebo jiným osobám pokud je to vyžadováno právními předpisy, v rámci soudních nebo správních řízení, v souladu s platnými profesními standardy nebo v souvislosti se soudními spory (pokud a do té míry v jaké je to umožněno obecně závaznými právními předpisy a profesními standardy) či za účelem ochrany oprávněných zájmů Auditora.
- 5.2 Pokud obecně závazné právní předpisy či profesní standardy nestanoví jinak, nevztahuje se povinnost mlčenlivosti dle tohoto článku na informace, které:

- jsou nebo se jinak stanou veřejně dostupnými (včetně např. informací poskytnutým státním orgánům a dostupným veřejnosti) jinak než v důsledku porušení povinnosti mlčenlivosti ze strany Auditora nebo
 - budou Auditorovi poskytnuty třetí stranou bez omezení obdobných těch zde stanoveným;
 - budou Auditorovi poskytnuty bez povinnosti zachovávat mlčenlivost z jiného zdroje, než je Klient, o němž je Auditor rozumně přesvědčen, že není vázán ze strany Klienta zákazem zpřístupnit takové informace Auditorovi, nebo
 - jsou Auditorovi známy před jejich získáním od Klienta bez povinnosti zachovat o těchto informacích mlčenlivost, nebo
 - jsou Auditorem vytvořeny nezávisle na zpřístupnění takovýchto informací Auditorovi ze strany Klienta.
- 5.3 V souvislosti se Službami, které Auditor poskytuje, mohou auditoři mateřské společnosti požádat Auditora, aby vykonal dodatečné postupy, vypracoval dodatečné zprávy, poskytl informace nebo umožnil přístup ke své Pracovní dokumentaci nebo aby poskytl jinou součinnost. Klient zmocňuje Auditora, aby na takové požadavky reagoval tak, jak uzná na základě vlastního uvážení za vhodné. Odměnu za práci a náklady, které Auditorovi vzniknou v souvislosti s reagováním na takové požadavky, uhradí Klient na základě faktur vystavených Auditorem. Auditor Klientovi co nejdříve předloží odhad odměny a nákladů, které v této souvislosti vzniknou. Klient dovoluje jakoukoli komunikaci a spolupráci mezi Auditorem a mateřskou společností Klienta a auditory mateřské společnosti Klienta, a nepovažuje takovou komunikaci a spolupráci za porušení závazku mlčenlivosti podle Smlouvy nebo zákona o auditorech.
- 5.4 Smluvní strany berou na vědomí a souhlasí, že kterákoli ze smluvních stran je oprávněna zpřístupnit Důvěrné informace v případě, že je to vyžadováno právními předpisy nebo v souladu s právními předpisy ze strany soudu nebo státního, regulačního nebo jiného příslušného orgánu. Takové zpřístupnění nebude považováno za porušení závazku mlčenlivosti ze strany zpřístupňující smluvní strany. Pokud to příslušné právní předpisy nezakazují, zpřístupňující smluvní strana vynaloží přiměřené úsilí, aby druhé smluvní straně takovéto zpřístupnění předem oznámila, a poskytne druhé straně takovou součinnost, kterou lze rozumně vyžadovat, aby tato druhá strana mohla zasáhnout a zabránit zpřístupnění, pokud to bude vhodné. V případě, že zpřístupnění nebude oznámeno předem, zavazuje se zpřístupňující smluvní strana informovat druhou smluvní stranu o takovém zpřístupnění alespoň bezodkladně po takovémto zpřístupnění, pokud to příslušné právní předpisy nezakazují. Odměna Auditora za práci bude vypočtena na základě času stráveného příslušnými zaměstnanci Deloitte a jejich standardních hodinových sazeb, které jsou uvedeny ve Smlouvě.
- 5.5 Veškeré zprávy nebo jiné materiály vypracované Auditorem pro Klienta jsou považovány za důvěrné, slouží pouze pro interní potřeby Klienta a k účelům uvedeným ve Smlouvě s výjimkou případů, kdy je jejich zveřejnění vyžadováno obecně závaznými právními předpisy nebo nařízeními. Klient není oprávněn použít zprávy ani jiné materiály vypracované Auditorem pro žádný jiný účel ani poskytnout nebo zpřístupnit zprávy nebo jiné materiály třetím stranám bez předchozího písemného souhlasu Auditora a na základě podmínek dohodnutých s Auditorem. Veškeré informace týkající se Klienta a auditu a/nebo jiných Služeb poskytnutých podle Smlouvy, shromážděné Auditorem a představující Pracovní dokumentaci, jsou majetkem Auditora.
- 5.6 Klient souhlasí s tím, že Auditor je v budoucnu oprávněn používat jméno Klienta, jeho logo a všeobecný popis poskytnutých služeb v jakýchkoli odborných, marketingových nebo propagačních materiálech Auditora pro účely doložení jeho zkušeností a pro jeho vnitřní potřeby.
- 5.7 Klient je povinen zachovávat mlčenlivost o metodologiích a technologiích použitých Auditorem při poskytování Služeb.
- 5.8 V případě ukončení Smlouvy Klient souhlasí s jakoukoli komunikací a spoluprací mezi Auditorem a novým auditorem Klienta (o kterém bude Klient Auditora informovat) v potřebném rozsahu podle platných právních předpisů a auditorských standardů. Tato komunikace nebude považována za porušení závazku mlčenlivosti podle Smlouvy nebo zákona.

Článek 6 Práva duševního vlastnictví

- 6.1 Auditor je nositelem veškerých autorských práv a jiných práv duševního vlastnictví ke všemu, co vytvořil před nebo během poskytování Služeb, včetně mj. k celé auditní dokumentaci (s výjimkou individuální účetní závěrky, konsolidované účetní závěrky, výroční zprávy a/nebo konsolidované výroční zprávy Klienta

nebo jiných dokumentů poskytnutých Klientem), včetně zpráv, písemných stanovisek, dopisů, doporučení nebo jiných výstupů Služeb poskytovaných Klientovi (ve Smlouvě a Obchodních podmínkách také jako „Výstupy Služeb“). Výstupy Služeb zůstávají ve vlastnictví Auditora. Na základě úhrady celé odměny za poskytování Služeb poskytuje Auditor Klientovi plně splacenou a nevýhradní licenci na používání Výstupů Služeb pro účely uvedené ve Smlouvě nebo specifikované ve Výstupech Služeb v souladu s ostatními ustanoveními Smlouvy. Licence je poskytnuta na dobu trvání majetkových práv k Výstupům Služeb. Způsoby používání Výstupů Služeb jakož i věcný a územní rozsah licence jsou omezeny účelem, pro který byly Výstupy Služeb vytvořeny.

- 6.2 Auditor je nositelem veškerých práv k Výstupům Služeb (včetně např. autorských práv a ostatních práv duševního vlastnictví) a veškerých práv užívat a zpřístupňovat své myšlenky, koncepty, know-how, metodologie, technologie, procesy, pracovní postupy, znalosti, včetně jejich úprav, v rámci své podnikatelské činnosti, přičemž Klient neuplatní ani nezpůsobí, aby bylo uplatněno, jakékoli omezení nebo zamezení výkonu takových práv vůči jakékoli Společnosti skupiny Deloitte nebo jejímu personálu. Jakákoli práva duševního vlastnictví a majetková práva k materiálům, které byly poskytnuty Klientem v souvislosti s plněním Smlouvy, pokud se nestaly součástí Pracovní dokumentace, patří Klientovi. Klient bere na vědomí a souhlasí s tím, že při poskytování Služeb podle Smlouvy může Auditor vytvořit či získat znalosti, zkušenosti, dovednosti nebo myšlenky obecné povahy a že Auditor může tyto znalosti, zkušenosti, dovednosti nebo myšlenky dále použít a zveřejňovat při své činnosti, za předpokladu zachování mlčenlivosti v souladu s ustanoveními Smlouvy nebo zákona.
- 6.3 Klient zároveň získá přístup k Technologím Deloitte dodaným společně se Službami nebo s Výstupy Služeb a bude mít právo je používat, a to výhradně za účelem přijetí Služeb nebo Výstupů Služeb a v souladu s jakýmkoli licencemi, které se k příslušným Technologím Deloitte vztahují, které jsou ze strany Auditora Klientovi oznámeny a se kterými Klient vyjádřil souhlas prostřednictvím svého podpisu.
- 6.4 „Technologie Deloitte“ znamenají veškeré know-how a software, systémová rozhraní, vzory, metodologie, myšlenky, koncepty, technologie, nástroje, procesy a postupy, včetně webových technologií a algoritmů, vlastněných, licencovaných či vyvinutých jakoukoli Společností skupiny Deloitte a použitých Auditorem při poskytování Služeb nebo plnění jiných závazků.

Článek 7 Ochrana Osobních údajů

7.1 Informace o zpracování Osobních údajů:

Smluvní strany berou na vědomí, že Osobní údaje poskytnuté Klientem, jeho personálem či zástupci budou zpracovány Deloitte jakožto Správce Osobních údajů 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 (dále jen „**Účely**“).

Osobní údaje mohou zahrnovat údaje týkající se zástupců Klienta, jeho personálu, členů projektového týmu, dodavatelů a subdodavatelů, jakož i Osobní údaje obsažené v informacích získaných Auditorem v souvislosti s touto Smlouvou.

Pro výše uvedené Účely mohou být Osobní údaje zpřístupněny/předány Příjemcům Osobních údajů (včetně Správců Osobních údajů a Zpracovatelů Osobních údajů), a mohou být těmito Příjemci Osobních údajů zpracovány, jak je uvedeno v Prohlášení Deloitte o ochraně osobních údajů. Přenosy Osobních údajů zahrnují přenosy mimo Evropský hospodářský prostor (EHP) avšak pouze pod podmínkou, že jsou splněny zákonné povinnosti stanovené Právními předpisy v oblasti ochrany osobních údajů.

- 7.2 Odstavec 7.1 je shrnutím platného Prohlášení Deloitte o ochraně osobních údajů („**Prohlášení o ochraně osobních údajů**“) a není úplným zněním verze Prohlášení o ochraně osobních údajů, jež 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 byly subjekty údajů (jeho příslušní zaměstnanci, zástupci, dodavatelé a klienti) informovány o Prohlášení o ochraně osobních údajů.

7.3 Uchovávání údajů:

Výstupy Služeb a Pracovní dokumentace, včetně Osobních údajů a Důvěrných informací, budou uchovávány po dobu 10 let následujících po skončení tohoto smluvního vztahu nebo po dobu, která je v souladu s požadavky právních předpisů proti legalizaci výnosů z trestné činnosti, nebo jiných příslušných právních předpisů.

7.4 Každá smluvní strana bude při zpracování Osobních údajů dodržovat Právní předpisy v oblasti ochrany osobních údajů. Klient potvrzuje, že veškeré Osobní údaje poskytnuté Auditorovi byly shromážděny zákonným způsobem, poctivě a transparentně.

Článek 8 Nástroje pro extrakci dat

8.1 V souvislosti s poskytováním Služeb podle Smlouvy může Auditor používat technologii datové analýzy, která bude vyžadovat instalaci a použití jednoho nebo více nástrojů pro extrakci dat ("**Extraktory**") na výpočetních systémech Klienta. Za podmínek stanovených níže (a) Klient tímto souhlasí s instalací a používáním těchto Extraktorů v jeho systémech a (b) Auditor tímto uděluje Klientovi omezené, odvolatelné, nevýhradní, nepřevoditelné právo instalovat a používat tyto Extraktory výhradně v souvislosti s poskytováním Služeb ze strany Auditora, a to bez možnosti udělení podlicence (dále jen „**Licence**“). Licence může být ze strany Auditora kdykoliv vypovězena s okamžitou účinností.

8.2 Klient souhlasí s tím, že instalace Extraktorů na jeho výpočetních systémech jím bude řádně schválena a bude odpovídat všem jeho vnitřním zásadám, postupům a procesům souvisejícím s instalací a používáním softwaru třetí strany. Auditor doporučuje, aby Klient před provedením instalace provedl odpovídající bezpečnostní a další vhodné testy Extraktorů.

8.3 Extraktory jsou chráněny autorským právem a právními předpisy různých zemí a Auditor a jeho poskytovatelé licencí si vyhrazují veškerá práva, která nejsou výslovně uvedena ve Smlouvě. Klient není oprávněn provádět reverzní inženýrství, rozebírat, dekompileovat nebo jinak se pokoušet odvodit zdrojový kód Extraktorů, přímo nebo nepřímo napomáhat při takovém úsilí a přizpůsobovat, upravovat nebo vytvářet z Extraktorů odvozená díla.

8.4 Výše uvedená Licence skončí k datu, kdy Auditor přestane poskytovat Služby podle Smlouvy, pokud ji Auditor neukončí dříve zasláním písemné výpovědi Klientovi. Po ukončení Licence musí Klient přestat používat Extraktory a vymazat veškeré Extraktory ze svých výpočetních systémů, pokud Auditor a Klient neuzavřou následnou smlouvu, která Klientovi umožní další užívání Extraktorů.

8.5 Přestože Auditor činí obchodně přiměřené kroky k tomu, aby byly Extraktory užitečné a bezpečné, nemá Auditor žádnou povinnost udržovat, aktualizovat, upgradovat nebo jinak upravovat nebo podporovat Extraktory. V rozsahu dovoleném právními předpisy jsou Extraktory poskytovány "tak, jak jsou" a "tak, jak jsou k dispozici", bez jakékoli záruky a Auditor výslovně odmítá veškeré implicitní záruky včetně jakýchkoli implicitních záruk obchodovatelnosti, titulu, vhodnosti pro určitý účel, nezasahování do práv, kompatibility nebo že Extraktory budou bezpečné, bezchybné, bez virů nebo škodlivého kódu nebo že budou splňovat jakákoli další kritéria výkonu nebo kvality.

8.6 Kromě toho Auditor může používat Společnosti skupiny Deloitte, včetně těch, které působí mimo Českou republiku, ke správě a podpoře určitých technologií používaných Auditorem při poskytování Služeb. Smlouva je však uzavřena pouze mezi Klientem a Auditorem a Klient souhlasí, že jeho vztah je výlučně s Auditorem. V souladu s tím, v rozsahu dovoleném právními předpisy: (1) žádná ze Společností skupiny Deloitte (s výjimkou Auditora) nebude mít vůči Klientovi jakoukoli odpovědnost v souvislosti s Extraktory; a (2) Klient nevznese žádný nárok ani nezahájí žádné řízení jakékoliv povahy (ať jde o nároky ze smlouvy, občanskoprávních deliktů, porušení zákonné povinnosti nebo vzniklé jakkoliv jinak, a to včetně mimo jiné nároků plynoucích z nedbalosti) týkající se Smlouvy nebo v souvislosti s ní, Extraktory nebo Službami, proti jakékoli Společnosti skupiny Deloitte (s výjimkou Auditora v rozsahu, v němž takový nárok nebo takové řízení existuje).

Článek 9 Postoupení

9.1 Žádná ze smluvních stran nesmí postoupit ani jinak převést tuto Smlouvu ani práva a povinnosti z ní vyplývající bez předchozího výslovného písemného souhlasu druhé smluvní strany vyjma toho, že Deloitte

může postoupit jakékoli ze svých práv nebo závazků, které se týkají poskytování Služeb podle Smlouvy, jakékoli Společnosti skupiny Deloitte a jakémukoli svému právnímu nástupci.

- 9.2 Na základě Smlouvy se žádná ze smluvních stran nestává zástupcem, distributorem, zaměstnavatelem, partnerem, zmocněncem, spoluvlastníkem nebo právním zástupcem druhé smluvní strany ani nevzniká partnerství či společný podnik.

Článek 10 Rozhodné právo a řešení sporů

- 10.1 Tato Smlouva, včetně příloh a veškerých záležitostí, které s ní souvisejí, se bude řídit a vykládat v souladu s příslušnými právními předpisy České republiky, zejména zákonem o auditorech a občanským zákoníkem. Jakákoli žaloba vyplývající ze Smlouvy nebo Služeb nebo v souvislosti s nimi bude podána a jakékoliv řízení bude vedeno před příslušnými soudy České republiky.
- 10.2 Smluvní strany souhlasí, že se vynasnaží vyřešit jakýkoli spor nebo nárok vyplývající ze Smlouvy nebo v souvislosti s ní vzájemným jednáním v dobré víře a bez zbytečného odkladu. Pokud se spor nebo nárok nevyřeší do 30 dní od předložení sporu/nároků druhé smluvní straně k projednání, je kterákoli smluvní strana oprávněna předložit takový spor k rozhodnutí příslušnému soudu České republiky. Žádná skutečnost uvedená v tomto odstavci nebude bránit žádné ze smluvních stran kdykoli před nebo po iniciaci smírného řešení sporu zahájit soudní řízení na ochranu jakýchkoli práv duševního vlastnictví, obchodního tajemství nebo důvěrných informací nebo na zachování jakéhokoli zákonného práva nebo dostupných prostředků obrany.

Článek 11 Úplná dohoda a změny Smlouvy

- 11.1 Smlouva představuje úplnou dohodu smluvních stran o jejím předmětu a nahrazuje veškeré předcházející dohody, závazky, prohlášení nebo komunikaci smluvních stran, ústní nebo písemnou, která se týká předmětu Smlouvy, není-li ve Smlouvě uvedeno jinak. Pokud Auditor na žádost Klienta zahájil práce (např. shromažďování informací, plánování projektu nebo přípravu Výstupů Služeb či poskytnutí počátečních doporučení), smluvní strany souhlasí, že Smlouva je účinná k datu zahájení takových prací, a to buď na základě retrospektivního účinku pokud je příslušnými zákony povolen, nebo v důsledku vzájemného uznání smluvních stran, že tato celá Smlouva představuje písemné potvrzení ústní dohody uzavřené mezi smluvními stranami při zahájení těchto prací.
- 11.2 Smlouva a všechny její přílohy uvedené ve Smlouvě včetně těchto Obchodních podmínek představují úplnou dohodu Klienta a Auditora ve vztahu ke Službám a Výstupům Služeb, které jsou uvedeny ve Smlouvě a které má Auditor poskytnout, a odpovědnostem Auditora za ně. Uplatnění těchto Obchodních podmínek může být vyloučeno nebo omezeno pouze na základě zákona, nařízení nebo výslovné vzájemné písemné dohody mezi Auditorem a Klientem. Pojmy, které nejsou definovány v Obchodních podmínkách, mají význam, který je jim přiřazen ve Smlouvě. V případě rozporu mezi ujednáními Smlouvy a ujednáními těchto Obchodních podmínek, má přednost znění Smlouvy.
- 11.3 Pokud jakýkoli příslušný orgán určí, že některé ustanovení těchto Obchodních podmínek nebo Smlouvy je nicotné, neplatné, neúčinné nebo nevymahatelné, bude se takové ustanovení považovat za vyloučené z těchto Obchodních podmínek nebo Smlouvy. Zbývající ustanovení zůstávají v plné platnosti a účinnosti pokud z povahy daného ustanovení nebo jeho obsahu, resp. okolností, za kterých se toto ustanovení sjednáno, nevyplývá, že předmětné ustanovení nelze oddělit od zbývajících ustanovení těchto Obchodních podmínek nebo Smlouvy. V takovém případě smluvní strany uzavřou dodatek ke Smlouvě, aby bylo dosaženo stejného, není-li to možné, pak nejbližšího možného účinku v porovnání s účinkem předmětného nicotného, neplatného, neúčinného nebo nevymahatelného ustanovení.

- 11.4 Není-li ve Smlouvě výslovně uvedeno jinak, žádný dodatek ke Smlouvě nebude platný bez schválení oběma smluvními stranami v písemné formě a podpisu oprávněných zástupců obou smluvních stran. Jakékoli změny návrhu Smlouvy nebo návrhu dodatku ke Smlouvě budou považovány za nový návrh Smlouvy nebo nový návrh dodatku ke Smlouvě. Použití § 1740 odst. 3 občanského zákoníku se vylučuje.

Článek 12 Ukončení platnosti smlouvy

- 12.1 Platnost Smlouvy skončí v následujících případech, podle toho, který okamžik nastane dříve:

- a) předmět Smlouvy byl řádně splněn nebo
- b) smluvní strany uzavřou písemnou dohodu o ukončení Smlouvy nebo
- c) pokud to není zakázáno lokálními obecně závaznými právními předpisy, pak písemnou výpovědí kterékoliv ze smluvních stran s uvedením nebo bez uvedení důvodu pro ukončení Smlouvy s patnáctidenní (15denní) výpovědní lhůtou, která začne běžet dnem následující po dni doručení výpovědi druhé smluvní straně, nebo
- d) odstoupením od Smlouvy z důvodů stanovených v odstavci 12.2 nebo právními předpisy s okamžitým účinkem ke dni kdy jedna smluvní strana obdrží od druhé smluvní strany písemné oznámení o odstoupení od Smlouvy.

- 12.2 Pokud to není zakázáno lokálními obecně závaznými právními předpisy, může kterákoliv smluvní strana od Smlouvy odstoupit, pokud:

- a) druhá smluvní strana porušila závazky vyplývající ze Smlouvy (dále jen „Porušující strana“), pokud již bylo porušení závazků písemně oznámeno Porušující straně a Porušující strana nezjedнала nápravu v přiměřené době (která nesmí být kratší než 15 dní) od doručení písemného oznámení, nebo
- b) bylo vydáno rozhodnutí o úpadku druhé smluvní strany v rámci insolvenčního řízení vůči majetku této smluvní strany, nebo
- c) návrh na zahájení insolvenčního řízení, jehož předmětem je úpadek druhé smluvní strany nebo hrozící úpadek, byl zamítnut pro nedostatek majetku této smluvní strany, nebo
- d) konkurs na majetek druhé smluvní strany byl zrušen proto, že majetek této smluvní strany byl zcela nepostačující pro uspokojení věřitelů, nebo
- e) na druhou smluvní stranu byla uvalena nucená správa na základě zvláštních právních předpisů nebo
- f) příslušný organ druhé smluvní strany rozhodl o jejím zrušení s likvidací.

- 12.3 Auditor je oprávněn od Smlouvy odstoupit s okamžitým účinkem na základě písemného oznámení doručeného Klientovi, pokud Auditor zjistí, že se změnila okolnosti (včetně mimo jiné změn příslušných právních předpisů nebo v důsledku rozhodnutí státního orgánu nebo jiné příslušné profesní organizace nebo změn ve vlastnické struktuře Klienta nebo jeho přidružených osob nebo Auditor po uzavření Smlouvy zjistí, že některé informace důležité pro poskytování Služeb nebyly Auditorovi známy nebo mu nebyly zpřístupněny a/nebo poskytnuty v okamžiku uzavření Smlouvy), na základě kterých by plnění jakékoli části Smlouvy ze strany Auditora bylo protiprávní nebo jinak nezákonné nebo v rozporu s pravidly nezávislosti nebo pravidly profesní etiky.

- 12.4 Bez ohledu na výše uvedené, je-li předmětem Služeb provedení Povinného auditu, Klient může jednostranně ukončit Smlouvu pouze z důvodů uvedených v zákoně o auditorech.

- 12.5 V souladu s § 2004 odst. 3 občanského zákoníku se smluvní strany dohodly, že Smlouva může být ukončena pouze s účinky do budoucna.

- 12.6 Ukončení Smlouvy nemá vliv na povinnost Klienta uhradit Auditorovi odměnu za Služby poskytnuté podle Smlouvy do data účinnosti ukončení Smlouvy. Konkrétně v případě ukončení Smlouvy před dokončením Služeb Klient uhradí Auditorovi čas odpracovaný do data ukončení Smlouvy na základě standardních hodinových sazeb uvedených ve Smlouvě, a vzniklé náklady.

- 12.7 Pod podmínkou splnění všech závazků k úhradě podle Smlouvy, ukončením Smlouvy zanikají veškerá práva a povinnosti smluvních stran z ní vyplývající, s výjimkou ustanovení o odpovědnosti za škodu, zachování důvěrnosti, rozhodném právu a řešení sporů nebo jiných ustanovení, z jejichž podstaty vyplývá, že zůstanou v platnosti nebo budou platné po ukončení Smlouvy.

Článek 13 Vyšší moc

- 13.1 Nebude se mít za to, že jakékoliv ze smluvních stran tuto Smlouvu porušila v důsledku jakýchkoliv prodlení či neplnění vyplývajících z okolností nebo příčin mimo její rozumnou kontrolu, včetně, nikoliv však výlučně, jednání či opomenutí nebo neposkytnutí součinnosti druhou smluvní stranou (včetně, nikoliv však výlučně, právnických nebo fyzických osob pod její kontrolou či jakýchkoliv jejich zástupců, ředitelů, zaměstnanců, jiného personálu či zmocněnců), dále v důsledku požáru nebo jiné havárie, epidemie (včetně šíření nemoci Covid-19), stávky nebo pracovního sporu, války nebo jiného násilného činu či jakéhokoliv zákona, nařízení nebo požadavku jakéhokoliv orgánu státní správy. Pokud jakákoliv ze smluvních stran nemůže plnit své povinnosti z důvodu vyšší moci, uvedomí o tom druhou smluvní stranu a tato druhá smluvní strana, pokud to bude možné, přiměřeně prodlouží dobu plnění této Smlouvy. Pokud události vyšší moci trvají déle než 3 měsíce, je kterákoliv smluvní strana oprávněna tuto Smlouvu ukončit v souladu s článkem 12 výše.

Článek 14 Závěrečná ustanovení

- 14.1 Tyto Obchodní podmínky nabývají platnosti a účinnosti 1. června 2020. Deloitte si vyhrazuje právo aktualizovat Obchodní podmínky podle potřeby nebo je doplnit o další smluvní podmínky nebo podmínky specifické pro příslušné odborné služby. Jakákoli objednávka, kterou Klient doručí Deloitte po včasném předložení aktualizovaných Obchodních podmínek, se považuje za potvrzení a odsouhlasení změn Obchodních podmínek ze strany Klienta.
- 14.2 Pokud není ve Smlouvě výslovně uvedeno jinak, vyhotovují se veškerá oznámení předkládaná kteroukoli smluvní stranou druhé smluvní straně písemně v češtině nebo angličtině. Oznámení se doručují osobně nebo zasílají doporučenou poštou nebo emailem na adresu nebo emailovou adresu druhé smluvní strany uvedenou ve Smlouvě a považují se za doručená:
- a) při osobním doručení v okamžiku předání,
 - b) v případě doporučené zásilky pátý (5.) den po datu odeslání,
 - c) v případě emailu na základě potvrzení o přijetí příjemcem.