

SMLOUVA O POSKYTOVÁNÍ PORADENSKÝCH SLUŽEB

číslo smlouvy Klienta: 28318

Smluvní strany:

Ernst & Young, s.r.o.

se sídlem Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1 – Nové Město
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze
spisová značka C 108716
zastoupená [REDACTED] prokuristou
IČ: 26705338
DIČ: CZ26705338

(dále jen „EY“)

a

Česká exportní banka, a.s.

se sídlem Praha 1, Vodičkova 34 č.p. 701, PSČ 111 21
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3042
spisová značka B 3042
zastoupená [REDACTED], předsedou představenstva a [REDACTED], vedoucí
oddělení vnitřní audit
IČ: 63078333
DIČ: CZ63078333

(dále jen „Klient“)

uzavřely podle ustanovení § 1746 odst. 2 zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník v platném
znění, tuto smlouvu o poskytování poradenských služeb

(dále jen „Smlouva“)

I. Předmět Smlouvy

1. Předmětem této Smlouvy je ujednání o podmínkách, za kterých EY poskytne služby týkající se externího hodnocení činností interního auditu a vypracování zprávy o výsledcích hodnocení („Služby“) Klientovi a za kterých Klient Služby převezme a zaplatí za ně. Bližší specifikace Služeb je uvedena v příloze č. 1 této Smlouvy.

II. Místo a termíny plnění

1. Místem plnění bude sídlo Klienta, tedy Praha 1, Vodičkova 34 č.p. 701, PSČ 111 21.
2. Služby budou poskytnuty (a tedy Zpráva s výstupem externího posouzení činností vnitřního auditu bude Klientovi předána) nejpozději do 15. 12. 2023.

III. Práva a povinnosti EY

1. EY bude Služby poskytovat v souladu s platnými předpisy (včetně profesních) a dalšími požadavky, jež se na ni ze zákona vztahují. Klient je povinen respektovat závazky, které pro EY z těchto předpisů vyplývají, a nepodmiňovat plnění Smlouvy nebo svou součinnost požadavkem na to, aby EY jednala v rozporu s těmito svými povinnostmi.
2. EY je povinna řídit se ustanoveními této Smlouvy a instrukcemi udělenými kontaktními osobami Klienta, které určuje tato Smlouva. EY je oprávněna odchytil se od Klientových instrukcí, je-li toho třeba k ochraně Klientových zájmů v naléhavých záležitostech, kdy ani přes dobrou snahu EY není možné včas si opatřit Klientův souhlas. Aby se však vyloučila jakákoliv pochybnost, platí, že EY není povinna jednat, pokud nemá pokyny od Klienta; rozhodnutí, zda kroky k ochraně zájmů Klienta bez jeho souhlasu učiní, je zcela na ní.
3. EY, která poskytuje Služby prostřednictvím svých odborných pracovníků, je povinna poskytovat Služby s odbornou péčí, ve sjednaných termínech a řádně.
4. EY je povinna informovat Klienta o stavu poskytování Služeb v přiměřených časových intervalech a vždy, když o to Klient požádá.
5. EY je oprávněna kdykoliv v průběhu poskytování Služeb požadovat dodatečné informace nebo dokumenty, které bude považovat za přiměřeně důležité pro to, aby mohla zajistit kvalitu, včasnost, úplnost a přesnost poskytovaných Služeb, a Klient se zavazuje reagovat na takovou žádost urychleně a s maximální součinností.
6. Bude-li to nezbytné k plnění závazků dle této Smlouvy, zejména pro účely uvedené v čl. VII odst. 2, smí EY, Firmy EY a jejich dodavatelé shromažďovat, využívat, předávat, ukládat nebo jinak zpracovávat (společně „Zpracovávat“) Klientské informace, které se mohou týkat konkrétních osob („Osobní údaje“). EY může Zpracovávat Osobní údaje v rámci různých jurisdikcí, v nichž působí EY nebo jiné společnosti EY (jejich seznam je uveden na www.ey.com) („Firmy EY“) na základě Programu závazných podnikových pravidel na ochranu osobních údajů skupiny EY, schválených Úřadem pro ochranu osobních údajů. Osobní údaje bude EY Zpracovávat v souladu s platnými právními předpisy a profesními předpisy. Od každého dodavatele, který bude Zpracovávat Osobní údaje jménem EY, bude EY vyžadovat, aby dodržoval výše uvedené požadavky.

7. EY je povinna poskytovat Klientovi veškerá relevantní data a další informace související s předmětem Smlouvy a bezodkladně informovat Klienta o hrozícím nebo vzniklém ohrožení řádného výkonu sjednaných činností na základě Smlouvy.
8. EY se zavazuje, že zpřístupní a poskytne veškeré informace o plnění z této Smlouvy České národní bance, která vykonává dohled na činnosti Klienta, a to na základě žádosti České národní banky.
9. Sjednané činnosti je EY povinna pro Klienta zajišťovat prostřednictvím členů týmu, jejichž jmenný seznam předložila EY v nabídce ve výběrovém řízení pro prokázání splnění technické kvalifikace („Pracovní tým“). Původní člen Pracovního týmu může být nahrazen novým členem pouze po předchozím písemném odsouhlasení této změny ze strany Klienta a současně pouze za předpokladu, že nový člen Pracovního týmu bude disponovat kvalifikací a zkušenostmi, které byly požadovány v rámci prokázání splnění příslušného kritéria technické kvalifikace.
10. EY se zavazuje učinit veškerá opatření, aby se při poskytování Služeb vyhnul střetu zájmů a je povinen zajistit, že pravidla pro vyloučení střetu zájmů se budou vztahovat i na všechny členy Pracovního týmu.

IV.

Práva a povinnosti Klienta

1. Klient ustanoví odpovědnou osobu, která bude mít dohled nad Službami. Klient je odpovědný za veškerá manažerská rozhodnutí týkající se Služeb, za použití či implementaci výstupu Služeb a posouzení, zda jsou Služby pro účely Klienta odpovídající. EY nenes odpovědnost za jakákoliv manažerská rozhodnutí týkající se Služeb. EY není odpovědná za použití či implementaci výstupu Služeb.
2. Klient včas poskytne EY (nebo zajistí poskytnutí prostřednictvím třetích osob) informace, zdroje a součinnost (včetně přístupu k záznamům, systémům, do prostor a k osobám), které bude EY odůvodněně požadovat pro plnění Služeb.
3. Veškeré informace poskytnuté Klientem nebo jménem Klienta („Klientské informace“) budou podle nejlepšího vědomí Klienta ve všech podstatných ohledech přesné a úplné. Poskytnutím Klientských informací v žádném případě Klient neporuší žádná práva duševního vlastnictví nebo práva třetích osob.
4. EY se spoléhá na jí poskytnuté Klientské informace a pokud se výslovně EY a Klient nedohodnou jinak, EY nebude mít za povinnost tyto informace vyhodnocovat nebo ověřovat.
5. Klient nese odpovědnost za dodržování jeho povinností vyplývajících z této Smlouvy ze strany pracovníků Klienta.
6. Nestanoví-li tato Smlouva jinak, veškeré informace, rady, doporučení a další obsah zpráv, prezentací nebo ostatní komunikace, jež EY poskytuje na základě této Smlouvy („Zprávy“), s výjimkou Klientských informací, jsou určeny pouze pro interní potřeby Klienta (v souladu s účelem jednotlivých Služeb).
7. Klient není oprávněn zpřístupnit Zprávu (nebo jakoukoliv část Zprávy nebo výtah ze Zprávy či shrnutí Zprávy), případně na EY nebo jinou firmu EY odkazovat v souvislosti se Službami.

8. Klient může zpracovat do svých interních dokumentů jakákoliv shrnutí, výpočty a tabulky sestavené na základě Klientských informací obsažených ve Zprávě. Pokud následně tyto interní dokumenty Klient zpřístupní jakékoliv třetí osobě, přebírá Klient za jejich obsah veškerou odpovědnost a Klient nemá právo se v souvislosti s nimi odkazovat na EY nebo případně jinou Firmu EY.
9. Na pracovní verzi Zprávy se Klient nemůže nijak spoléhat. Nebude povinností EY doplňovat konečnou verzi Zprávy o okolnosti, o nichž se EY dozvěděla či události, jež nastaly, po datu jejího vyhotovení a předání.
10. Klient zaručuje, že má oprávnění poskytnout EY Osobní údaje v souvislosti s poskytováním Služeb a že tyto Osobní údaje jsou Zpracovávány v souladu s platnými právními předpisy.

V. Kontaktní osoby

1. Klient a EY se zavazují určit kontaktní osoby („Kontaktní osoby“), jejichž úkolem bude zajistit řádné a účinné uplatňování práv a plnění povinností založených touto Smlouvou.
2. Kontaktní osobou Klienta je: [REDACTED] a další osoby jí písemně jmenované.
3. Kontaktními osobami EY jsou: [REDACTED] a další osoby jimi písemně jmenované.

VI. Odměna

1. Odměna za Služby je dána nabídkou EY ve výběrovém řízení k veřejné zakázce VZ0168057 a činí 350 000 (slovy: "tři sta padesát tisíc") Kč bez DPH. K ceně v české měně bez DPH se připočte daň z přidané hodnoty ve výši stanovené právními předpisy v době zdanitelného plnění.
2. Odměna za Služby je stanovena jako odměna maximálně možná. Odměna za Služby obsahuje veškeré náklady spojené s předmětem plnění Klientovi ze strany EY.
3. Odměna za Služby bude splatná do 30 kalendářních dnů ode dne obdržení faktury – daňového dokladu, kterou je EY oprávněna vystavit nejdříve dne předání celého předmětu Služeb.
4. Faktura musí obsahovat náležitosti stanovené zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník a číslo Smlouvy uvedené Klientem; Klient je oprávněn před uplynutím lhůty splatnosti vrátit bez zaplacení fakturu, která neobsahuje výše uvedené náležitosti, nebo která je chybná či nesprávná. Ve vrácené faktuře musí Klient vyznačit důvod vrácení; EY je povinna podle povahy nesprávnosti fakturu opravit nebo nově vyhotovit; oprávněným vrácením faktury přestává běžet původní lhůta splatnosti a Klient se nedostává do prodlení; nová lhůta splatnosti běží znovu ode dne doručení opravené nebo nově vyhotovené faktury Klientovi.

VII. Mlčenlivost

1. EY se zavazuje zachovávat mlčenlivost ohledně skutečností, které se v souvislosti s plněním dle Smlouvy dozvěděl nebo které Klient označil za důvěrné. Není-li uvedeno v této Smlouvě jinak, žádná ze smluvních stran nesmí zpřístupnit třetím osobám obsah této Smlouvy nebo jiné informace poskytnuté druhou stranou nebo jejím jménem, o nichž se dá rozumně předpokládat, že s nimi má být nakládáno jako s důvěrnými a/nebo soukromými. Každá smluvní strana však může zpřístupnit takové informace v rozsahu, ve kterém:
 - (a) tyto informace jsou nebo se stanou veřejně známými jinak než porušením této Smlouvy,
 - (b) tyto informace jsou dodatečně získány příjemcem od třetí osoby, jež, dle vědomí příjemce, není vůči zpřístupňující osobě vázána povinností mlčenlivosti ve vztahu k těmto informacím,
 - (c) tyto informace byly příjemci k datu zpřístupnění známy, případně byly vytvořeny nezávisle poté,
 - (d) tyto informace jsou zveřejněny v rozsahu nezbytném pro uplatnění práv příjemce dle této Smlouvy, nebo
 - (e) tyto informace musí být zpřístupněny v souladu s platnými právními předpisy, právním procesem nebo profesními předpisy.
2. Pokud to není v rozporu s platnými právními předpisy, může EY zpřístupnit Klientské informace ostatním Firmám EY, Osobám EY (jak jsou definovány v čl. VIII odst. 5 této Smlouvy) a dodavatelům vázaným rovnocennou povinností mlčenlivosti za účelem zajištění provádění Služeb, splnění regulativních předpisů, kontroly střetu zájmů, nebo kontroly kvality a řízení rizik nebo pro účely finančního účetnictví.
3. Zařazení Klientova jména na seznam klientů EY určený pro potenciální klienty EY včetně stručné specifikace zakázky a jejího objemu nezakládá porušení povinnosti mlčenlivosti.
4. Požádá-li Klient, aby EY zaslala svou radu v písemné formě třetím stranám, EY neporuší povinnost mlčenlivosti, pokud takové žádosti vyhoví.
5. V případě porušení závazku mlčenlivosti či ochrany důvěrných informací, je Klient oprávněn po EY požadovat uhrazení smluvní pokuty ve výši 150.000 Kč za každý jednotlivý případ porušení ze strany EY; uhrazením smluvní pokuty nezaniká právo Klienta na uhrazení vzniklé škody.

VIII. Odpovědnost EY

1. EY je členem globální sítě Firem EY, z nichž každá je samostatnou právníckou osobou. Nestanoví-li tato Smlouva jinak, je EY oprávněna využívat při poskytování Služeb Klientovi služeb partnerů či personálu Firem EY. Bez ohledu na to však EY ponese výlučnou odpovědnost za Zprávy, poskytování Služeb a další povinnosti EY vyplývající z této Smlouvy.

2. Klient souhlasí, že není (Klient a ostatní, jimž jsou Služby poskytovány) oprávněn od EY požadovat na základě této Smlouvy, právních předpisů či na jiném základě, v souvislosti s nároky vyplývajícími z této Smlouvy nebo jinak souvisejícími se Službami, žádnou kompenzaci ušlého zisku nebo náhradu nepřímé škody.
3. Na základě skutečností známých v době uzavření této Smlouvy, očekávaného rozsahu Služeb, rolí a míry odpovědnosti EY a Klienta a dále s ohledem na následky, které Klientovi můžou vzniknout porušením této Smlouvy nebo právních předpisů ze strany EY, se EY a Klient navzájem dohodli na omezení odpovědnosti EY za škodu způsobenou při poskytování Služeb nebo v souvislosti s nimi částkou rovnající se součtu:

(a) 150 % odměny EY zaplacené za Služby, v souvislosti s nimiž nebo v jejichž důsledku k porušení této Smlouvy nebo právních předpisů došlo; a

(b) 1.500.000,- Kč (slovy: jeden milion pět set tisíc korun českých);

přítom se toto omezení nevztahuje na škodu, která bude přímo způsobena podvodným či úmyslně nesprávným jednáním nebo hrubou nedbalostí ze strany EY nebo na jiné případy, u nichž omezení výše odškodnění vylučuje zákon.

EY a Klient se dohodli, že částka uvedená pod písmenem (a) Klientovi zajistí refundaci veškerých finančních prostředků zaplacených EY i přiměřených dodatečných předvídatelných nákladů spojených se zajištěním náhradního dodavatele. EY a Klient se dále dohodli, že částka uvedená pod písmenem (b) odpovídá spravedlivé a přiměřené maximální výši odpovědnosti EY vůči Klientovi za škodu způsobenou neúmyslným jednáním či nedbalostí EY.

4. Jestliže bude EY vůči Klientovi (nebo ostatním, jimž jsou Služby poskytovány) odpovědná dle této Smlouvy či jinak v souvislosti se Službami za ztrátu či škody, na nichž se podílely i další osoby (s výjimkou Firem EY a poddodavatelů EY), odpovědnost EY vůči Klientovi bude poměrná, nikoliv společná s takovými dalšími osobami a bude omezena na skutečný podíl EY na celkové ztrátě či škodě na základě zavinění EY na ztrátě či škodě v poměru k zavinění ostatních osob. Kdykoliv zavedené či dohodnuté vyloučení či omezení odpovědnosti ostatních odpovědných osob nemá vliv na stanovení poměrné odpovědnosti EY dle této Smlouvy a rovněž toto stanovení nebude ovlivněno narovnáním či obtížným vymáháním nároků či smrtí, zánikem či platební neschopností kterékoliv z těchto odpovědných osob, případně pomnutím jejich odpovědnosti za ztráty či škody nebo jejich části.
5. Klient souhlasí a zavazuje se nevznášet nároky či nezahájit řízení související se Službami nebo jiné řízení dle této Smlouvy proti jiné Firmě EY, smluvním dodavatelům EY, členům, společníkům, ředitelům, vedoucím pracovníkům, partnerům, pracovníkům, řídicím pracovníkům či zaměstnancům EY nebo Firmě EY („Osoby EY“). Klient souhlasí a zavazuje se, že veškeré nároky bude vznášet, či jakékoliv řízení zahájí, pouze proti EY.
6. V nejvyšším možném rozsahu povoleném právními a profesními předpisy se Klient zavazuje odškodnit EY, ostatní Firmy EY a Osoby EY za veškeré nároky vznesené třetími osobami (včetně propojených osob s Klientem) a za vyplývající závazky, ztráty, škody, náklady a výdaje (včetně rozumně vynaložených nákladů na externí i interní právní služby) vzniklé v souvislosti se zveřejněním kterékoliv ze Zpráv EY nebo s použitím či spoléháním se na tyto Zprávy ze strany třetích osob. Taková povinnost neplatí do té míry, v jaké zveřejnění umožňuje tato Smlouva nebo v jaké EY udělila písemnou formou výslovný souhlas ke spoléhání se na Zprávu třetí osobou.

IX. Práva duševního vlastnictví

1. Při poskytování Služeb může EY využívat údaje, software, návrhy, zlepšení, aplikace, modely, systémy a další metodologii a know-how („Materiály“), které buď EY vlastní anebo k nim má EY příslušnou licenci. Bez ohledu na dodání kterékoliv ze Zpráv náleží EY veškerá práva duševního vlastnictví k obsahu Materiálů (včetně jakýchkoliv zlepšení a znalostí vyvinutých v průběhu poskytování Služeb) a obsahu veškerých pracovních dokumentů vypracovaných v souvislosti se Službami (to se však netýká Klientských informací použitých v těchto dokumentech).
2. Po uhrazení Služeb může Klient použít veškeré Materiály obsažené ve Zprávách, jakož i Zprávy samotné v souladu s ustanoveními této Smlouvy.

X. Sdělení

1. Veškerá sdělení činěná podle této Smlouvy musí mít písemnou formu, musí být podepsána osobou oprávněnou jednat jménem příslušné smluvní strany a doručena osobně, doporučenou poštou, faxem, e-mailem nebo renomovanou kurýrní službou. Sdělení budou považována za doručena v okamžiku potvrzení jejich přijetí. Sdělení musí být adresována statutárnímu orgánu druhé strany, příslušnému vedoucímu pracovníkovi nebo kontaktní osobě uvedené v této Smlouvě. Sdělení doručená v den, který není pracovním dnem, se budou považovat za doručena v nejbližší pracovní den.

XI. Sankce

1. V případě, že ze strany EY nebude splněn termín uvedený v čl. II odst. 2. výše, je EY povinna uhradit Klientovi smluvní pokutu ve výši 3.000 Kč za každý (i započatý) den prodlení.
2. V případě prodlení Klienta se zaplacením faktury je EY oprávněna požadovat úrok z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý i započatý den prodlení.

XII. Doba trvání Smlouvy a její ukončení

1. Nestanoví-li tato Smlouva jinak, ukončuje se tato Smlouva dokončením Služeb. Každá ze smluvních stran může vypovědět Smlouvu nebo poskytnutí kterékoliv z konkrétních Služeb dříve, a to na základě písemné výpovědi s výpovědní lhůtou nejméně 30 dnů ode dne doručení výpovědi druhé smluvní straně. Kromě toho, EY může tuto Smlouvu nebo konkrétní Službu ukončit okamžitě na základě Klientovi zaslané písemné výpovědi účinné ke dni doručení, pokud EY zjistí, že dle platných právních nebo profesních předpisů již nemůže EY dále Služby poskytovat.
2. Klient je povinen uhradit EY veškeré rozpracované práce, Služby již poskytnuté a vynaložené výdaje EY do dne účinnosti ukončení (včetně) Smlouvy. Úhrada je splatná po obdržení faktury na předmětnou částku.

XIII.
Force Majeure

1. Ani EY ani Klient nenesou odpovědnost za porušení této Smlouvy (vyjma povinnosti uhradit odměnu) způsobené mimořádnou nepředvídatelnou a nepřekonatelnou překážkou vzniklou nezávisle na vůli EY nebo Klienta.

XIV.
Společná a závěrečná ustanovení

1. Tato Smlouva a veškeré mimosmluvní závazky vyplývající z této Smlouvy či Služeb se budou řídit a vykládat v souladu s právem České republiky. Práva a povinnosti stran, které nejsou přímo upraveny touto Smlouvou, se řídí příslušnými ustanoveními zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník v platném znění.
2. Jakýkoliv spor v souvislosti s touto Smlouvou nebo Službami bude předmětem řízení před příslušnými soudy České republiky, kterým se každá ze smluvních stran zavazuje podřídit.
3. Ani jedna ze smluvních stran nesmí dále postoupit žádná ze svých práv, povinností nebo nároků vyplývajících z této Smlouvy.
4. Jakékoli dohody o změně obsahu této Smlouvy (vyjma změny Kontaktních osob) musí mít formu písemného dodatku.
5. Pokud některé ustanovení této Smlouvy (zcela nebo zčásti) je nebo se stane nezákonné, neplatné nebo nevymahatelné, zůstávají ostatní ustanovení v plném rozsahu platné a účinné.
6. Tato Smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami, čímž je připojení uznávaného elektronického podpisu dle zákona č. 297/2016 sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů
7. Klient je povinným subjektem dle zákona 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 a EY bere na vědomí, že Smlouva podléhá povinnosti uveřejnění v registru smluv. Smlouva tudíž nabývá účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv ve smyslu Zákona o registru smluv.
8. EY si vyhrazuje právo odsouhlasit rozsah Smlouvy určený k uveřejnění v registru smluv, zejména znečitelnit části Smlouvy, případně jiného dokumentu, který je Klient povinen uveřejnit a které obsahují obchodní tajemství EY (tj. především metodiku EY) či osobní údaje.

9. Klient zajistí uveřejnění této Smlouvy v registru smluv v souladu s platnými právními předpisy.

V Praze, dne dle elektronického podpisu

V Praze, dne dle elektronického podpisu

Česká exportní banka, a.s.

Ernst & Young, s.r.o.

[Redacted signature]

[Redacted signature]

Jméno: [Redacted]
Funkce: předseda představenstva

Jméno: [Redacted]
Funkce: prokurista

[Redacted signature]

Jméno: [Redacted]
Funkce: vedoucí oddělení vnitřní audit

Příloha č. 1 **Bližší specifikace Služeb**

Předmětem služeb je externí hodnocení činností interního auditu a vypracování zprávy o výsledcích hodnocení. Externí hodnocení se mj. zaměří na následující prvky činností interního auditu (dále také jen „IA“) a jejich prověření:

- souladu činností vykonávaných IA a výstupů z nich s Definicí interního auditu, s Etickým kodexem a s Mezinárodními standardy pro profesní praxi interního auditu („Standardy“);
- souladu činností vykonávaných IA a výstupů z nich se Statutem IA, s interní metodikou postupů a legislativními a regulatorními požadavky;
- začlenění interního auditu do procesu správy řízení a správy společnosti;
- nástroje a postupy používané útvarem interního auditu;
- soubor znalostí, zkušeností zaměstnanců interního auditu;
- zhodnocení, zda interní audit přidává hodnotu a zdokonaluje procesy ve společnosti.

EY dále poskytne:

- doporučení pro zlepšení fungování interního auditu v rámci interního kontrolního systému Klienta a
- postupy nejlepší praxe a benchmarkingu.

Výstupem externího posouzení činností interního auditu bude zpráva obsahující minimálně zhodnocení souladu činností interního auditu s Definicí interního auditu, s Etickým kodexem a se Standardy, posouzení hodnocení nejlepší praxe a doporučení ke zlepšení. Zprávu EY předloží Klientovi v písemné i elektronické podobě. Zpráva bude vyhotovena v českém jazyce.

Při posuzování souladu se Standardy budeme postupovat v souladu s pravidly obsaženými v Prováděcí směrnici č. 1312 (postupy doporučené Mezinárodním institutem interních auditorů).

Soulad se Standardy nicméně sám o sobě nezaručuje splnění všech požadavků (regulatorních nebo jiných), které se na společnost Česká exportní banka, a.s. mohou vztahovat a které mohou požadovat vyšší nebo jinou úroveň než požadavky Standardů.