

## 1 Úvod

1.1 Dovolujeme si Vám předložit ke schválení podmínky, za kterých navrhujeme provést následující služby:

- a) forenzní služby týkající se forenzního auditu a auditu skladového hospodářství a nakládání s materiálem a léky (dále jen „Forenzní služby“),
- b) finančně-analytické služby týkající se finanční analýzy v rámci finančního auditu (dále jen „Finančně-analytické služby“),
- c) personální a mzdový audit, jehož cílem je poskytnout Vám (a) nezávislé zhodnocení souladu personální a mzdové agendy s interními nastaveními a provozními standardy, (b) strategický přehled o nastavení klíčových HR procesů a jejich dopadu na efektivitu Vaší organizace, (c) identifikaci neefektivit a potenciálních oblastí pro zlepšení v oblasti řízení lidských zdrojů, (d) doporučení pro optimalizaci mzdové a personální struktury s cílem zvýšit provozní spolehlivost a podpořit obchodní cíle Vaší společnosti (dále jen „Personální a mzdový audit“).

(Forenzní služby, Finančně-analytické služby a Personální a mzdový audit dále společně jen jako „Služby“).

Podmínky, za kterých navrhujeme provést Služby jsou uvedeny v tomto Smluvním dopise spolu s rozsahem námi poskytovaných Služeb popsanych v článcích 3 a 4 a podrobněji v Příloze 2 tohoto Smluvního dopisu, a s našimi Standardními obchodními podmínkami, které jsou připojeny v Příloze 1 k tomuto Smluvnímu dopisu. Na tento Smluvní dopis s přílohami se dále odkazuje jako na „Smlouvu“. Pojmy, které nejsou v tomto Smluvním dopise výslovně definovány, mají význam uvedený v našich Standardních obchodních podmínkách.

1.2 Ujistěte se prosím, že jste plně zvážili všechny podmínky uvedené v tomto Smluvním dopise a jeho přílohách a že jste přesvědčeni, že rozsah našich Služeb popsany níže je pro potřeby Klienta dostatečný a vhodný.

## 2 Účel naší práce

2.1 Požádali jste nás o poskytnutí Služeb uvedených v článku 3 níže a o vypracování zprávy uvedené v článku 4 dole pouze pro vaši interní potřebu za účelem identifikace potenciálů ke zvýšení efektivity hospodaření, prověření interních procesů a procesů řízení a kontroly a navržení jejich úpravy, vypracování strukturovaného návrhu opatření pro co nejefektivnější činnost Klienta (dále jen „Účel“).

## 3 Naše Služby

3.1 Rozsah naší práce se omezuje na níže uvedené Služby:

Forenzní služby

Finančně-analytické služby

Personální a mzdový audit

Tento rozsah prací zahrnuje záležitosti, které podle našich informací považujete za důležité. Změny v rozsahu Služeb lze v případě potřeby provést po písemném odsouhlasení obou smluvních stran.

3.2 Rozsah prací a náš přístup k poskytovaným Službám jsme podrobněji popsali v Příloze 2 – Rozsah prací, která je přiložena k tomuto Smluvnímu dopisu.

3.3 Výsledným výstupem poskytnutých Služeb bude závěrečná zpráva specifikovaná v článku 4 tohoto Smluvního dopisu.

3.4 Klient souhlasí, že rozsah Služeb dle této Smlouvy nezahrnuje poskytnutí jakékoliv rady, návodu nebo závazného doporučení ohledně obchodního postupu Klienta učiněného nebo plánovaného Klientem v návaznosti na poskytnuté Služby.

## 4 Zpráva

4.1 Po úspěšném poskytnutí Služeb vypracujeme závěrečnou zprávu (dále jen „Zpráva“), která se bude zabývat záležitostmi uvedenými výše v článku 3 tohoto Smluvního dopisu. Zpráva bude vypracována na základě této práce výhradně pro daný Účel a bude určena pouze pro vaši interní potřebu. Klient není oprávněn poskytnout, či jakkoli zpřístupnit žádné třetí osobě Zprávu, ani jakékoli její kopie či pracovní verze, bez předchozího písemného souhlasu Deloitte (který nebude bezdůvodně odepřen) a bez uzavření dopisu o vyloučení odpovědnosti za škodu.

4.2 Jakákoliv rozhodnutí, opatření či změny, které na základě Zprávy či jakýchkoliv jiných výstupů a výsledků Služeb učiníte, jsou činěny výhradně na Vaši vlastní odpovědnost, přičemž Vaše výhradní odpovědnost se mimo jiné řídí čl. 2. písm. a) bodem ii. Standardních obchodních podmínek. Společnost Deloitte nenese odpovědnost za následky Vašich rozhodnutí učiněných na základě Zprávy či jakýchkoliv jiných výstupů a výsledků Služeb ani za případné škody vzniklé v důsledku jejich realizace.

4.3 Společnost Deloitte nenese žádnou odpovědnost v případě, že se jakákoli osoba odlišná od Klienta rozhodne spoléhat se na Zprávu a/nebo na jeho základě jednat či zdržet se jednání, ani v případě, že Zpráva bude použita pro jiný než definovaný účel. Společnost Deloitte nenese žádnou odpovědnost za použití své Zprávy pro jiné účely, než pro které byla vypracována.

4.4 Nebudeme provádět konkrétní prověrku vašich systémů a vnitřních kontrol, a proto nebudeme poskytovat žádné připomínky k jejich účinnosti ani ke schopnosti systémů a vnitřních kontrol v současné době nebo v budoucnu podporovat obchodní činnost. Pokud však při provádění ostatních postupů uvedených v této Smlouvě zjistíme nějaké významné nedostatky v oblasti vnitřní kontroly nebo systémů, upozorníme vás na ně.

4.5 Zpráva včetně jejích příloh s veškerými relevantními důkazními materiály, bude předložena v listinné i elektronické podobě a následně představena zástupcům Klienta formou prezentace. Datum, místo, trvání a další podrobnosti prezentace budou dohodnuty mezi společností Deloitte a Klientem písemně (včetně prostřednictvím emailu) předem.

4.6 Bude-li Zpráva odpovídat specifikacím dohodnutým v této Smlouvě, zavazuje se Klient potvrdit převzetí Zprávy podepsáním Prohlášení o úplnosti a odpovědnosti za škodu, jehož vzor tvoří Přílohu č. 5 této Smlouvy, a to do 3 dnů od obdržení konečného znění Zprávy. Nepodepíše-li Klient bezdůvodně Prohlášení o úplnosti a odpovědnosti za škodu do 10 dnů od uplynutí výše uvedené lhůty a ani v této lhůtě nesdělí své výhrady ke Zprávě společnosti Deloitte, má se za to, že s obsahem Prohlášení o úplnosti a odpovědnosti za škodu ve znění přiloženém v Příloze č. 5 souhlasí.

## 5 Nezahrnuté oblasti

5.1 Pro zamezení pochybnostem nebudou Služby zahrnovat následující (oblasti mimo rozsah):

- Audit nebo prověrka provedené v souladu s mezinárodními auditorskými standardy nebo mezinárodním standardem pro prověrky;
- Právní a/nebo daňové poradenství;
- Due diligence a/nebo jiné finanční poradenství;
- Provádění hodnotících činností nebo vypracování stanoviska hodnotitele.

5.2 Pokud se Klient a společnost Deloitte dohodnou na poskytování dalších služeb, které nejsou uvedeny v článku 3 tohoto Smluvního dopisu, mohou být tyto služby (jejich předpokládaný rozsah a obsah včetně obchodních podmínek společnosti Deloitte) specifikovány a dohodnuty smluvními stranami v samostatných dodatcích k této Smlouvě.

5.3 Odpovídáte za výkon svých zaměstnanců a zástupců, za včasné dodání, přesnost a úplnost všech dokumentů, údajů a informací poskytnutých společnosti Deloitte a za realizaci všech doporučení, stanovisek, školení, zpráv nebo jiných pracovních produktů v jakékoli formě poskytnutých společností Deloitte nebo jejím jménem v rámci této Smlouvy.

## 6 Omezení naší práce

6.1 Naše Služby budou omezeny časovými možnostmi / rozsahem / dostupnými informacemi / omezeným přístupem ke zdrojům informací a/nebo nejasností cílů. Ačkoli naše zjištění uvedená ve Zprávě podáme v souladu s dohodnutým rozsahem práce po zvážení informací, které nám byly poskytnuty v průběhu poskytování Služeb, mohou existovat další informace, které můžete považovat za relevantní a které nám nebyly poskytnuty (a které jsme tedy nezohlednili). Proto by se na naši Zprávu a naši práci nemělo v těchto ohledech spoléhat jako na zcela vyčerpávající. Nepřijímáme žádnou odpovědnost za záležitosti, které nebyly zahrnuty do naší Zprávy nebo které jsme v ní vzhledem k omezené povaze naší práce vynechali. Dále, pokud v rámci této zakázky získáme přístup k vašim zdrojům informačních technologií, mimo jiné k počítačovému hardwaru, softwaru a telekomunikačním systémům, a přístup k příslušným datům prostřednictvím těchto zdrojů nebo s jejich pomocí, souhlasíte s tím, že společnost Deloitte nebude odpovídat za žádné ztráty nebo škody, které vám vzniknou v důsledku naší práce v tomto ohledu, mimo jiné včetně jakýchkoli ztrát nebo škod způsobených na vašich systémech, softwaru, hardwaru nebo vašem podnikání či jakýchkoli nároků třetích stran vznesených vůči vám v souvislosti s naší prací nebo v jejím důsledku.

6.2 Poskytování našich Služeb může nutně zahrnovat shromažďování, zpracování a/nebo hostování elektronicky uložených informací (dále jen „ESI“). K provádění těchto Služeb můžeme být nuceni použít pevné disky a/nebo jiný výpočetní hardware k vytváření obrazů, zpracování a kontrole těchto ESI. Náklady na takové pevné disky nebo jiný výpočetní hardware použitý v rámci této zakázky budou účtovány jako náklady v pořizovací ceně. Po ukončení poskytování našich Služeb se s vámi dohodneme na vhodném protokolu o vyřazení, zničení a/nebo předání takového hardwaru.

6.3 Pokud poskytování našich Služeb zahrnuje hostování dat a poskytování softwaru pro kontrolu dokumentů, vyhrazujeme si v případě, že používání těchto aplikací bude po delší dobu neaktivní, právo po týdenním písemném oznámení přesunout tato data do režimu offline nebo do méně přístupného úložiště.

6.4 Při poskytování Služeb můžeme využívat určitý software a hardware třetích stran („nástroje pro provedení zakázky“). Nástroje pro provedení zakázky jsou poskytovány „ve stávajícím stavu“ (as is), a žádná ze společností Deloitte ani žádná jiná strana zapojená do tvorby, výroby nebo dodání jakéhokoli nástroje pro provedení zakázky neposkytuje žádné záruky, výslovné ani předpokládané, s ohledem na jakýkoli z nich, včetně mj. jakékoli předpokládané záruky prodejnosti nebo vhodnosti pro určitý účel nebo použití, nebo jakékoli záruky, že provoz jakéhokoli nástroje pro provedení zakázky bude nepřerušovaný, bezchybný nebo že bude kompatibilní s jakýmkoli hardwarem nebo softwarem používaným vámi nebo vaším klientem.

6.5 Finančně-analytické služby dle této Smlouvy spočívají v odborné analýze informací, které byly poskytnuty Deloitte v souvislosti s touto Smlouvou nebo jsou součástí zadání dle této Smlouvy. Pokud vezmete v úvahu při svém rozhodování analýzu, která je součástí Finančně-analytických služeb, jste si vědomi toho, že taková analýza byla vytvořena pouze z informací, které byly Deloitte v době přípravy takové analýzy známy, a že tedy nemusí zahrnovat všechny skutečnosti, aspekty či okolnosti, které jsou vám známy a/nebo nutné či relevantní pro učinění vašich případných navazujících nebo plánovaných obchodních rozhodnutí. V důsledku toho některé potenciálně důležité skutečnosti pro učinění takových vašich rozhodnutí nemusí být specificky zohledněny nebo analyzovány. Deloitte proto nepřebírá žádnou odpovědnost za úplnost nebo vhodnost informací obsažených v takové analýze a/nebo Znaleckém posudku pro veškeré účely vámi sledované. Klient nese výlučnou odpovědnost za vlastní vyhodnocení situace a vhodnost informací a názorů poskytnutých Deloitte pro jím sledovaný účel.

6.6 Pokud kdykoli v průběhu plnění povinností vyplývajících z této Smlouvy bude mít Klient důvod se domnívat, že společnost Deloitte nemá k dispozici veškeré potřebné informace, a není ji tak umožněno řádné porozumění příslušným skutečnostem a okolnostem týkajícím se poskytovaných Finančně-analytických služeb, zavazuje se Klient okamžitě společnost Deloitte o takové skutečnosti informovat.

6.7 Klient prohlašuje, že materiály a informace zpřístupněné Klientem společnosti Deloitte nebo ty, které mají být poskytnuty společnosti Deloitte jakoukoliv třetí stranou, nejsou dokumenty či informace zatížené právy třetích osob a v případě, že se o takové materiály či informace jedná, je Klient oprávněn poskytnout tyto informace společnosti Deloitte či Společnostem skupiny Deloitte, případně ostatním subdodavatelům společnosti Deloitte účastnícím se plnění této Smlouvy.

6.8 Klient a zástupci Klienta zaručují společnosti Deloitte, že informace, které Klient (a/nebo skupina Klienta, je-li relevantní) poskytne za účelem poskytování Služeb společnosti Deloitte, budou podle jejich nejlepšího vědomí úplné a přesné. Společnost Deloitte může použít informace poskytnuté jinými osobami (informace třetích stran), pokud je společnost Deloitte považuje za spolehlivé, avšak společnost Deloitte neodpovídá za přesnost takových informací a neposkytuje o ní žádné záruky.

## 7 Ostatní záležitosti

7.1 Tímto přijímáte a potvrzujete obsah Sankční doložky, která tvoří Přílohu 3 tohoto dokumentu.

## 8 Předpoklady a podmínky zakázky

8.1 Naše Služby poskytujeme za následujících předpokladů a podmínek. Ty doplňují všechny předpoklady a podmínky, které mohou být součástí našich služeb:

- Naše Služby budou vycházet z informací, které nám poskytnete,
- Všechny informace nám budou poskytnuty včas,
- Pokud to není uvedeno v rozsahu našich Služeb, nebudeme provádět žádný audit, testování ani ověřování informací, které nám byly poskytnuty, a budeme předpokládat, že poskytnuté informace jsou pravdivé, správné a úplné a nejsou zavádějící. Pokud tomu tak není nebo se informace po jejich obdržení změní, mohou být naše Služby pro vás nesprávné nebo nevhodné,
- Naše Služby budou vycházet z platných zákonů, předpisů a profesních norem platných v den poskytnutí Služeb,
- Naše Služby nejsou závazné pro soudy ani pro příslušné regulační orgány a nejedná se o prohlášení, záruku nebo ujištění, že soudy budou s naší prací souhlasit,
- Neposkytneme žádné ujištění ani stanovisko k poskytnutým Službám, včetně např. vyjádření, zda by měl Klient zahájit jakoukoli formu formálního řízení proti třetí straně,
- Služby budou omezeny časem, který máme k dispozici, dohodnutým rozsahem, dostupnými informacemi, dostupností informačních zdrojů a jasností či nejasností vašich cílů,
- Vyhrazujeme si právo upravit jakýkoli názor nebo závěr naší práce, pokud se po datu vydání naší Zprávy dozvíme podstatné informace,
- Při poskytování Služeb nedochází k žádným zbytečným komplikacím nebo prodávám,

- Klient výslovně bere na vědomí, že společnost Deloitte bude pro účely analýzy vycházet z informací připravených a poskytnutých Klientem nebo jinými třetími stranami a/nebo z veřejně dostupných informací a společnost Deloitte není povinna ověřovat, zda jsou tyto informace přesné, úplné, aktuální a zda nejsou v jakémkoli podstatném ohledu zavádějící,
- Z tohoto důvodu nebudeme vyjadřovat názor ani poskytovat jinou formu ujištění k účetní závěrce nebo jiným finančním informacím (včetně finančních prognóz) ani k provozním nebo vnitřním kontrolám Klienta. Pokud nám bude v rámci sjednaných Služeb poskytnut přístup k pracovním dokumentům auditorů Předmětné skupiny, rozumí se a je dohodnuto, že:
  - tyto pracovní dokumenty prověříme výhradně za účelem identifikace, analýzy a shromáždění informací relevantních pro dohodnuté Služby, a
  - nebudeme kontrolovat ani přezkoumávat přiměřenost všech auditních prací nebo jejich částí provedených auditory Předmětné skupiny, ani k nim nebudeme vyjadřovat žádné stanovisko.

8.2 V souvislosti s touto zakázkou můžeme být předvoláni nebo požádáni o předložení našich dokumentů někým jiným, včetně regulačního orgánu. V zákonem povolených případech vás o takové žádosti budeme informovat ještě před tím, než nějaké dokumenty poskytneme. Naše práce při plnění těchto požadavků však není součástí rozsahu činností souvisejících s touto zakázkou. Zavazujete se tudíž, že nám uhradíte veškeré přiměřené náklady nebo výdaje, které nám mohou vzniknout v souvislosti s plněním jakéhokoli předvolání nebo žádosti o předložení našich dokumentů nebo poskytnutí důkazů v souvislosti s našimi Službami. Toto odškodnění se nevztahuje na případy, kdy tyto náklady hraří strana, která žádost podala.

8.3 Pokud existuje jakýkoli rozpor mezi omezeními a podmínkami uvedenými v tomto Smluvním dopise a v naší Zprávě/Službách, mají přednost omezení uvedená ve Zprávě/Službách.

8.4 Služby, odhadovaná odměna a harmonogram jsou založeny na následujících předpokladech, prohlášeních a informacích, které jste poskytli (dále jen „Předpoklady“):

- Dostupnost sponzorů projektu a vlastníků procesu
- Objem elektronických / papírových dokumentů, které je třeba prověřit nebo sběr, zpracování a přezkum forenzních údajů
- Data, kdy jsou nebo budou údaje/zařízení/dokumenty zpřístupněny
- Přesnost a dostatečnost nám poskytnutých informací
- Přesnost, dostatečnost a spolehlivost všech předběžných analýz, které nám byly poskytnuty.
- Termíny / rozsah přístupu ke klíčovým pracovníkům
- Počet účtů, transakcí atd. vyžadujících šetření
- Poskytnutí součinnosti při poskytování Služby ze strany Klienta a jeho pracovníků, zejména pak při Personálním a mzdovém auditu.

## 9 Vaše povinnosti

9.1 Berete na vědomí a souhlasíte s tím, že naše poskytování Služeb závisí na včasném a efektivním dokončení vašich činností a povinností v souvislosti s touto zakázkou, jakož i na včasných rozhodnutích a schváleních z vaší strany. Upozorňujeme vás na povinnosti uvedené v článku 2a) Standardních obchodních podmínek.

9.2 Výše uvedené povinnosti a povinnosti uvedené v článku 2a) Standardních obchodních podmínek jsou v této Smlouvě souhrnně označovány jako „Povinnosti klienta“.

## 10 Časový harmonogram Zprávy

10.1 Služby budou prováděny v souladu s harmonogramem, který s vámi bude projednán. Naším záměrem je připravit návrh Zprávy, která bude k dispozici k projednání s vámi do 4 týdnů od obdržení veškeré požadované dokumentace uvedené v příloze č. 4 tohoto Smluvního dopisu. Závěrečnou verzi Zprávy vám poskytneme do 1 týdne po obdržení vašich případných připomínek. Případně potíže, s nimiž se při dokončování této Služby/Zprávy setkáme, s vámi neprodleně projednáme.

## 11 Odhadovaná odměna a výdaje

11.1 Naše odměna za Služby bude činit 2 880 000 Kč bez DPH. Tato odměna vychází z předpokládané a maximální ceny veřejné zakázky, na jejímž základě byla tato Smlouva připravena. Pokud budete požadovat poskytnutí dodatečných služeb, dejte nám prosím vědět a my vám sdělíme odhadovanou výši odměny.

11.2 Odměna za naše Služby bude fakturována po odevzdání závěrečné verze Zprávy Klientovi, přičemž všechny faktury společnosti Deloitte budou splatné do 14 dnů od vystavení příslušné faktury.

11.3 Naše odměna není závislá na konečných výsledcích Služeb a neručíme za konečné výsledky Služeb ani za vývoj v této záležitosti.

## 12 Změny

Pokud se s vámi dohodneme na úpravách Smlouvy (včetně podstatné změny rozsahu Služeb), potvrdíme je v podepsaném dodatku k této Smlouvě, pokud není ve Smlouvě uvedeno jinak.

## 13 Obchodní podmínky

13.1 Obchodní podmínky společnosti Deloitte Advisory s.r.o. pro poskytování Služeb společností Deloitte, uvedené v Příloze 1, tvoří nedílnou součást Smlouvy (dále jen „Standardní obchodní podmínky“).

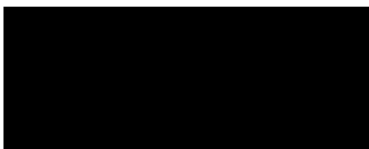
## 14 Potvrzení zakázky

14.1 Pokud po zvážení ustanovení této Smlouvy dojdete k závěru, že jsou přiměřená v kontextu všech faktorů týkajících se daného úkolu a našeho navrhovaného jmenování a že si přejete nám za těchto podmínek zakázku zadat, vyjádřete prosím svůj souhlas s výše uvedenými podmínkami podpisem a zasláním kopie tohoto dopisu zpět na naši adresu.

S pozdravem

**Miroslav Linhart, Partner, na základě plné moci**

Deloitte Advisory s.r.o.



Jsme řádně zmocněni a tímto potvrzujeme souhlas Klienta s podmínkami stanovenými v této Smlouvě:

---

Mgr. Nela Kvačková

Pozice: Předsedkyně představenstva

Datum:

---

Ing. Jiří Tvrdík, MBA

Pozice: Člen představenstva

Datum:

## STANDARDNÍ OBCHODNÍ PODMÍNKY

**1. Smlouva a smluvní strany**

- a) Ujednání Smlouvy a/nebo Smluvního dopisu a/nebo Objednávky prací a jakýchkoli jiných příloh, než jsou tyto Obchodní podmínky („Smluvní dopis“), vydaných Deloitte Advisory s.r.o., IČO: 27582167, se sídlem: Italská 2581/67, Vinohrady, 120 00 Praha 2, Česká republika, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spis. zn.: C 113225 („Deloitte“) a adresovaných subjektu identifikovanému ve Smluvním dopise („Klient“) a tyto Obchodní podmínky (společně „Smlouva“) tvoří úplnou dohodu mezi Klientem a Deloitte ve vztahu ke službám, dodávkám a výsledkům práce, které jsou popsány v příslušném Smluvním dopise a které mají být poskytnuty společností Deloitte (včetně Výstupů definovaných níže), a ve vztahu k odpovědnostem společnosti Deloitte za ně („Služby“). Použitelnost těchto Obchodních podmínek může být vyloučena nebo omezena pouze zákonem, nařízeními nebo výslovnou písemnou dohodou mezi Deloitte a Klientem. Termíny s velkými písmeny, které nejsou definovány v Obchodních podmínkách, mají význam vymezený ve Smluvním dopise. Pokud dojde k rozporu mezi zněním těchto Obchodních podmínek a Smluvním dopisem, má přednost znění Smluvního dopisu.
- b) Pro účely této Smlouvy znamená termín „Klient“ subjekt, který podepsal Smluvní dopis, a/nebo člena(y) skupiny Klienta, kteří jsou smluvní stranou nebo jsou identifikováni v příslušném Smluvním dopise. Klient prohlašuje a zaručuje, že má pravomoc a pověření (a) podepsat Smlouvu a (b) zavázat sebe a členy skupiny Klienta identifikované ve Smluvním dopise. Pro účely této Smlouvy znamená termín „Oprávněná osoba“ takové osoby (pokud existují), (a) které Deloitte a Klient odsouhlasili ve Smluvním dopise a které mohou mít užitek z Výstupu (nebo z jeho částí) a mohou se na něj (nebo na jeho část) spoléhat a (b) přijaly podmínky této Smlouvy na základě písemných ujednání se společností Deloitte, jak je podrobně specifikováno v ustanovení 25 níže, ale žádná Oprávněná osoba nebude stranou této Smlouvy. Termín „Příjemce Výstupu“ znamená takové osoby, včetně mj. Klienta, skupinu Klienta a Oprávněné osoby, (i) u nichž Deloitte a Klient odsouhlasili, že mohou mít přístup k Výstupu (nebo jeho částí) a (b) přijaly ty podmínky Smlouvy, které Deloitte v jednotlivých případech požaduje. Příjemce Výstupu, který není Klientem a/nebo součástí skupiny Klienta, není stranou Smlouvy.
- c) Společnost Deloitte může zadat zajištění jakýchkoli Služeb dle této Smlouvy jakékoliv jiné Společnosti skupiny Deloitte a/nebo jiné třetí straně jako subdodavatel (společně „Subdodavatel“). Vztah Klienta je pouze se společností Deloitte jako se subjektem, který se smluvně zavázal k poskytování

Služeb. Každá smluvní strana je nezávislou smluvní stranou a žádná z nich není zprostředkovatelem, distributorem, zaměstnavatelem, partnerem, zmocněncem, společníkem ve společném podniku, spoluvlastníkem nebo zástupcem druhé smluvní strany ani za něj nebude považována.

- d) Společnost Deloitte zůstává odpovědná vůči Klientovi za všechny Služby, které jsou nebo budou poskytovány podle této Smlouvy, včetně Služeb poskytovaných ze strany jejích Subdodavatelů. Tudíž v maximálním přípustném rozsahu dle platného práva nemá (a) žádná ze Společností skupiny Deloitte (kromě Deloitte) odpovědnost vůči skupině Klienta, (b) Klient nevznese žádný nárok ani nezahájí žádné řízení jakékoli povahy (ať jde o smlouvu, občanskoprávní delikt, porušení zákonné povinnosti nebo jinou záležitost, a to včetně mj. žaloby pro nedbalost) žádným způsobem s ohledem na Smlouvu nebo v souvislosti s ní proti jakékoli Společnosti skupiny Deloitte (kromě Deloitte) a (c) Klient zároveň zajistí, že žádný člen skupiny Klienta, který není stranou Smlouvy, nevznese nárok ani nezahájí řízení jakékoli povahy (ať jde o smlouvu, občanskoprávní delikt, porušení zákonné povinnosti nebo jinou záležitost, a to včetně mj. žaloby pro nedbalost) jakýmkoli způsobem s ohledem na Smlouvu nebo v souvislosti s ní proti žádné Společnosti skupiny Deloitte. Žádný jednotlivý partner ani zaměstnanec nepřevzme odpovědnost (včetně odpovědnosti sám za sebe) za Služby poskytované podle této Smlouvy. Klient souhlasí, že nevznese žádný nárok vůči jakémukoli jednotlivému partnerovi nebo zaměstnanci Deloitte, jelikož společnost Deloitte zůstává právně odpovědná vůči Klientovi za jednání nebo opomenutí ve vztahu ke Službám poskytovaným za podmínek této Smlouvy.
- e) Pojem „Společnosti skupiny Deloitte“ znamená jednu či více společností globální sítě členských společností Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“) a jejich dceřiné a přidružené subjekty (souhrnně jen „organizace Deloitte“), jejich právní předchůdce, nástupce, postupníky, včetně jejich partnerů, představitelů, členů statutárního orgánu, majitelů, ředitelů, zaměstnanců, subdodavatelů a zástupců. DTTL (také označována jako „Deloitte Global“) a každá z jejích členských společností a jejich přidružených subjektů je samostatným a nezávislým právním subjektem, který není oprávněn zavazovat jinou z těchto členských společností a jejich přidružených subjektů ve vztahu k třetím stranám. DTTL a každá z jejích členských společností a přidružených subjektů nese odpovědnost pouze za své vlastní jednání a opomenutí, nikoli za jednání či opomenutí jiných členských společností či přidružených subjektů. „Deloitte ve střední Evropě“, „Deloitte CE“ označuje jeden nebo více subjektů sdružených pod záštitou společnosti Deloitte Central Europe Holdings Limited, která je členskou

společností Deloitte Touche Tohmatsu Limited ve střední Evropě. Odborné služby poskytují dceřiné a přidružené subjekty společnosti Deloitte Central Europe Holdings Limited, (spřízněné společnosti), které jsou samostatnými a nezávislými právními subjekty. Společnost Deloitte Advisory s.r.o. je dceřinou společností Deloitte Central Europe Holdings Limited.

## 2. Odpovědnosti Klienta a Deloitte

### a) Odpovědnosti Klienta

- i. Klient je odpovědný za stanovení rozsahu Služeb. Klient poskytne součinnost společnosti Deloitte a jejím Subdodavatelům v souvislosti s poskytováním Služeb, včetně mj. poskytnutí společnosti Deloitte a jejím Subdodavatelům přiměřeného zařízení a včasného přístupu k údajům, systémům, informacím, prostorám a personálu skupiny Klienta nebo jiných osob, jejichž součinnost je nezbytná a jež mají příslušné dovednosti a zkušenosti pro poskytování Služeb. Klient bude odpovědný za řízení takového personálu a jeho výkonnost, včetně časových harmonogramů a kvality jejich vstupů a práce. Pokud Klient vyžaduje, aby měla společnost Deloitte přístup na webové stránky nebo na fórum pro sdílení elektronických dat ve vztahu ke Službám, jež mají být poskytnuty, projedná a odsouhlasí se společností Deloitte konkrétní oblasti a/nebo informace, u nichž Klient vyžaduje, aby se s nimi společnost Deloitte obeznámila. Klient je odpovědný za činnost svého personálu a zástupců, za včasnost, přesnost a úplnost všech údajů a informací (včetně všech finančních informací a výkazů) poskytnutých společnosti Deloitte a jejím Subdodavatelům skupinou Klienta nebo jejím jménem a za implementaci všech výstupů, stanovisek, zpráv nebo jiných výsledků práce v jakékoli formě („Výstup“) poskytnutých společností Deloitte nebo jejím jménem a/nebo jejími Subdodavateli či jejich jménem jako součást Služeb. Pokud se Klient dozví, že je jakákoli informace nepravdivá nebo zavádějící, bude o takové skutečnosti bezodkladně informovat Deloitte. Společnost Deloitte a její Subdodavatelé mohou používat informace a údaje dodané Klientem nebo jinými osobami identifikovanými Klientem a spoléhat se na ně bez ověření. Poskytování Služeb závisí na včasné plnění odpovědností ze strany Klienta podle této Smlouvy a včasných rozhodnutích a schváleních Klienta v souvislosti se Službami. Společnost Deloitte a její Subdodavatelé mají právo spoléhat se na všechna rozhodnutí a schválení Klienta. Klient souhlasí, že veškeré údaje, informace a dokumentace nezbytné pro poskytování Služeb musí být poskytnuty přímo personálu Deloitte poskytujícímu Služby, a to i v případě, že takové údaje, informace a dokumentace již byly poskytnuty jinému personálu Deloitte v průběhu jiné zakázky.
- ii. Klient bude výhradně odpovědný mimo jiné za: (A) provádění všech manažerských úsudků a rozhodnutí a převzetí všech manažerských odpovědností, (B) jmenování osoby, pokud možno z řad vyššího vedení, která bude odpovědná za Klientova

rozhodnutí a bude dohlížet na Služby, (C) provádění dohledu nad Službami a posuzování přiměřenosti a výsledků Služeb, (D) přijetí odpovědnosti za případné kroky učiněné v návaznosti na výsledky Služeb.

- iii. Pokud Klient neposkytne společnosti Deloitte přesné a úplné informace, asistenci nebo materiály specifikované v tomto článku výše a/nebo pokud Klient neumožní Deloitte přístup k personálu podle podmínek uvedených v této Smlouvě, Deloitte neponese odpovědnost za žádné prodlení nebo vadu ve Službách. Deloitte si dále vyhrazuje právo prodloužit všechny termíny o dobu odpovídající každému jednotlivému prodlení způsobenému Klientem.
- iv. Vzniknou-li společnosti Deloitte z výše uvedených důvodů další náklady v souvislosti s neplněním závazků ze strany Klienta, má Deloitte právo vůči Klientovi na jejich plnou náhradu s tím, že tímto nejsou dotčena ostatní práva dohodnutá v této Smlouvě, včetně mj. práva na náhradu škody nebo práva na smluvní pokutu, pokud byla dohodnuta.
- v. Klient přijme Výstup a/nebo jiné dodávky Služeb v souladu s touto Smlouvou, pokud (i) splňují požadavky této Smlouvy nebo (ii) projdou akceptačním testem, jak bylo sjednáno ve Smluvním dopise. Klient neprodleně informuje Deloitte (nejpozději 5 dní od doručení Výstupu a/nebo jiné dodávky Služeb), pokud Výstup a/nebo jiné dodávky Služeb nesplňují tyto požadavky („nesoulad“) a Deloitte dostane dostatek času (ale ne méně než 5 pracovních dní) na nápravu takového nesouladu v závislosti na jeho míře a složitosti. Pokud se neuplatní výše uvedené, Klient souhlasí, že dodávky Služeb (včetně Výstupu) jsou považovány za přijaté Klientem během 5 dní po dodání v konečné podobě, jak je specifikováno ve Smluvním dopise, a pokud je to v této Smlouvě dohodnuto, včetně komentáře Klienta k návrhu dodávek nebo návrhu Výstupu, nebo jakmile je Klient poprvé v podnikání použije, a to podle toho, která skutečnost nastane jako první. Pokud se nepředpokládá dodání žádného výsledku práce (Výstupu) společností Deloitte, Služby jsou považovány za poskytnuté, pokud Klient vůči nim nevznesl žádné námitky nebo pokud nepožádá o provedení dalších prací v důsledku zjištěných vad během 5 dní po poskytnutí poslední části takových Služeb, jak jsou definovány ve Smluvním dopise.

### b) Odpovědnosti Deloitte

- i. Deloitte ponese odpovědnost pouze za rady a doporučení. Deloitte nenese odpovědnost za finanční účetnictví a právní rady. Poskytované Služby nejsou závazné pro žádné státní nebo regulační orgány či soudy a nepředstavují tvrzení ani záruku, že státní či regulační orgány nebo soudy budou s jakýmkoli Výstupem souhlasit. Veškeré Služby poskytnuté společností Deloitte nebo jejím jménem budou vycházet ze zákonů, nařízení, případů, rozhodnutí a dalších zákonných práv účinných v době, kdy jsou konkrétní služby poskytovány.



Následné změny výše uvedeného (o nichž Deloitte nemusí Klienta informovat) mohou způsobit, že Služby poskytnuté společností Deloitte nebo jejím jménem pozbydou platnosti.

- ii. Při formulování jakýchkoli Výstupů jako součást Služeb může Deloitte projednat myšlenky s Klientem ústně nebo Klientovi ukázat návrhy Výstupů. S ohledem na skutečnost, že se očekává finalizace obsahu návrhů nebo ústních Výstupů a písemné potvrzení Klientovi (včetně potvrzení prostřednictvím emailu), takový potvrzený Výstup nahradí předcházející návrhy nebo ústní Výstupy. Deloitte neponese odpovědnost, pokud se Klient nebo jiné osoby rozhodnou spoléhat se na návrhy nebo ústní Výstupy či jednat nebo nejednat na jejich základě.
- iii. V případě inspekce prováděné státními nebo regulačními orgány, ať v důsledku poskytnutých Služeb či nikoli, Klient souhlasí, že asistence Deloitte vztahující se k takové inspekci netvoří součást Služeb, nestanoví-li Smluvní dopis jinak.
- iv. Deloitte neponese žádnou odpovědnost za sledování událostí nastalých po datu Služeb ani za aktualizaci Výstupů, pokud se smluvní strany výslovně písemně nedohodnou jinak.

### 3. Cena za Služby a úhrada faktur

- a) Deloitte má právo na odměnu sjednanou na základě Smluvního dopisu („Cena za Služby“) a tato odměna nebude záviset na výsledku Služeb, pokud Smluvní dopis nestanoví úspěšnostní odměnu na základě konkrétního výsledku. Cena za Služby neobsahuje daň z přidané hodnoty („DPH“). DPH ve výši předepsané zákonem bude přičtena ke všem fakturám vydaným na základě Smlouvy.
- b) Cena za Služby bude účtována na základě doby strávené poskytováním Služeb a hodinové sazby osoby poskytující Služby (včetně Služeb poskytovaných Subdodavatelem), míry úsilí a použité technologie a know-how. Hodinové sazby se vztahují také na Služby poskytované ze strany Subdodavatelů, ale nikoli na Služby poskytované jinými Společnostmi skupiny Deloitte. Klient bere na vědomí, že cena za služby poskytované Společnostmi skupiny Deloitte bude účtována na základě jejich aktuálních sazeb. Deloitte si vyhrazuje právo upravit standardní hodinové sazby na základě ekonomických okolností, jako jsou mj. tržní trendy, míra inflace nebo kolísání měny. Deloitte bude Klienta informovat, pokud se standardní hodinové sazby stanovené v eurech zvýší.
- c) Cena za Služby nezahrnuje výdaje vzniklé Deloitte v souvislosti s poskytováním Služeb. Přiměřené výdaje vzniklé Deloitte, včetně cestovních výdajů a diet, výdaje vzniklé poskytováním informací vyžadovaných zákonem, soudním rozhodnutím/nařízením nebo nařízením regulačních úřadů nebo výdaje vzniklé vytvářením dokumentu pro předložení třetím stranám na žádost Klienta a na základě jiných událostí vedoucích ke vzniku nákladů po poskytnutí Služeb, jakož i zboží a služby pořízené v souvislosti s poskytováním Služeb budou přičteny

k Ceně za Služby.

- d) Klient výslovně souhlasí s elektronickou formou fakturace za podmínek stanovených Smlouvou a platnými právními předpisy. Deloitte si vyhrazuje právo vystavovat fakturu za poskytnuté Služby (i) po přijetí Výstupu a/nebo jiné dodávky Služeb (jak je uvedeno v ustanovení 2(a) v. výše), a/nebo (ii) průběžně (včetně průběžné fakturace) v souladu s množstvím poskytovaných Služeb nebo požadovat zálohu před poskytnutím Služeb. Deloitte si vyhrazuje právo žádat o zálohu na výdaje, které vzniknou jménem Klienta.
- e) Pro vyrovnání jakékoli splatné odměny má Deloitte právo započítat jakékoli své pohledávky za Klientem oproti jakýmkoli pohledávkám Klienta za společností Deloitte.
- f) Pro účely DPH jsou Služby poskytovány průběžně, nedohodnou-li se strany jinak. Každé plnění je považováno za poskytnuté v den vydání příslušné faktury, nestanoví-li příslušné závazné zákony jinak.
- g) Faktury Deloitte v jakékoliv formě jsou splatné Klientem při předložení (včetně zaslání e-mailem ve formátu .pdf) nebo při přijetí, je-li to nezbytné podle závazných právních předpisů. Není-li úhrada faktury obdržena během 14 dní od data faktury, Deloitte si vyhrazuje právo účtovat úrok (i) v nejvyšší sazbě povolené a přípustné zákonem s minimální sazbou 1½% měsíčně nebo (ii) v sazbě specifikované závaznými právními předpisy, která nemůže být upravena dohodou stran, v každém případě počítaná měsíčně do míry povolené zákonem. V případě, že společnosti Deloitte vzniknou jakékoliv náklady vymáhání či právního zastoupení s ohledem na odměnu po splatnosti, tyto náklady budou Klientovi účtovány v dodatečné faktuře. Bez omezení ostatních svých práv nebo opravných prostředků má Deloitte právo zastavit nebo ukončit Služby zcela nebo částečně, není-li úhrada přijata během 14 dní od data faktury, a následně se v tomto smyslu uplatní ustanovení čl. 2 a) iv). Vznikne-li spor ohledně fakturované částky, Klient uhradí nerozporovanou částku. Klient nese odpovědnost za všechny daně, jako je DPH, daň z prodeje a užívání, daň z hrubých příjmů, srážková daň a jiné podobné daně uvalené na Služby nebo s nimi související a nepředstavující daň z příjmů nebo daň z majetku společnosti Deloitte.
- h) Jakýkoli odhad Ceny za Služby bude vycházet z posouzení prací společností Deloitte při zohlednění předpokladů stanovených ve Smluvním dopise. Jakýkoli odhad Ceny za Služby může být upraven např. v případě, že se Služby ukáží jako složitější nebo časově náročnější, než se očekávalo, přičemž v takové situaci Deloitte předem informuje Klienta o takové očekávané úpravě.
- i) Klient (společně se členy skupiny Klienta podle ustanovení 1b) výše) je společně a nerozdílně odpovědný za úhradu fakturované částky a za realizaci ostatních závazků vyplývajících ze Smlouvy, zejména povinností zachování mlčenlivosti nebo



šíření Výstupů.

#### 4. Doba trvání Smlouvy

- a) Není-li Smlouva v souladu s tímto zněním ukončena dříve, končí řádným poskytnutím Služeb.
- b) Kterákoli ze stran může Smlouvu kdykoli ukončit s udáním či bez udání důvodu písemnou výpovědí podanou druhé straně nejméně 30 dní před datem účinnosti ukončení Smlouvy; výpověď s uvedením důvodu spočívající v porušení Smlouvy však nenabyde účinnosti v případě, kdy strana porušující podmínky této Smlouvy toto porušení ve výpovědní době odstraní, lze-li takovéto porušení napravit.
- c) Pokud to stávající zákony nezakazují, Deloitte nebo Klient mohou tuto Smlouvu ukončit s okamžitou účinností písemnou výpovědí v případě, že (i) druhá strana podala návrh na vyhlášení moratoria nebo vlastní insolvenční návrh, (ii) byl na druhou stranu prohlášen konkurs nebo byla druhá strana prohlášena za nesolventní (předluženou) příslušným úřadem (soudem) z důvodu platební neschopnosti nebo předluženosti, nebo (iii) byl zamítnut návrh na prohlášení insolvence proti ní z důvodu nedostatečného majetku, nebo (iv) jsou její aktiva předmětem obstarání hmotného majetku nebo (v) je v likvidaci.
- d) Deloitte může tuto Smlouvu ukončit jako celek nebo částečně s okamžitým účinkem na základě písemné výpovědi podané Klientovi, pokud Deloitte zjistí, že (a) státní, regulační nebo profesní orgán nebo jiný orgán se zákonnou pravomocí zavedl nový, nebo upravil stávající, zákon, pravidlo, nařízení, výklad nebo rozhodnutí, v jehož důsledku by bylo plnění kterékoli části Smlouvy ze strany Deloitte protiprávní nebo jinak nezákonné nebo v rozporu s pravidly nezávislosti nebo profesními pravidly nebo (b) dojde ke změně okolností (včetně mj. změn vlastnictví Klienta nebo kteréhokoli z jeho Přidružených podniků představujících společnost, partnerský podnik nebo jiný právní subjekt (jiný než fyzickou osobu), který podle potřeby přímo nebo nepřímo kontroluje, je kontrolován nebo je pod společnou kontrolou Klienta („Přidružený podnik“), a z tohoto důvodu je plnění jakékoli části Smlouvy ze strany Deloitte protiprávní nebo jinak nezákonné nebo v rozporu s pravidly nezávislosti nebo profesními pravidly.
- e) Při ukončení smlouvy z jakéhokoli důvodu Klient poskytne společnosti Deloitte náhradu v souladu s podmínkami Smlouvy za poskytnuté Služby a výdaje nebo náklady (včetně veškerých specifických nákladů, jako jsou řízovací náklady) vzniklé do data účinnosti ukončení Smlouvy. Pokud je Cena za Služby sjednána jako závislá na provedení Služeb nebo jakýchkoli jejich částí a ukončení nabyde účinnosti před dokončením Služeb a/nebo jejich příslušných částí, částka splatné Ceny za Služby při ukončení Smlouvy bude odpovídat času, který strávil personál Deloitte (jež zahrnuje v relevantním případě i příslušné Subdodavatele) poskytováním Služeb podle této Smlouvy, a vypočte se na základě standardních hodinových sazeb. Aniž by

tím byla dotčena výše uvedená ustanovení, Deloitte má právo obdržet plnou náhradu všech nákladů vzniklých v souvislosti s poskytováním Služeb na základě této Smlouvy před ukončením Smlouvy a veškerých pokut nebo nákladů vzniklých společnosti Deloitte z důvodu ukončení smluv, které Deloitte uzavřela v souvislosti s poskytováním Služeb na základě této Smlouvy, aniž by tím byla dotčena náhrada škod a smluvní pokuty stanovené ustanoveními tohoto dokumentu a účinnými právními předpisy.

#### 5. Vlastnictví majetku Deloitte

- a) S výjimkou případů stanovených níže a případů, kdy platí samostatná licenční smlouva, pokud Společností skupiny Deloitte použijí nebo vytvoří jakýkoli majetek (hmotný i nehmotný) v souvislosti s touto Smlouvou, tento majetek, včetně pracovních verzí, zůstává majetkem příslušné Společnosti skupiny Deloitte. Na základě úhrady všech odměn Deloitte splatných v souvislosti se Službami a touto Smlouvou Klient získá nevýhradní, nepřevoditelnou, plně uhrazenou licenci na používání Výstupu způsobem a pro účel stanovený ve Smlouvě nebo ve Výstupu a v souladu s ostatními ustanoveními Smlouvy. Jakékoli poplatky za užívání (licenční poplatky) spojené s Výstupem (pokud existují) jsou zahrnuty do ceny odsouhlasené ve Smluvním dopise. Klient nebude používat Výstup v jiných zemích, než jsou země, kde má své sídlo Příjemce Výstupu, jenž má výslovné povolení používat Výstup. Klient nebude (i) zveřejňovat a kopírovat Výstupy a související dokumentaci (k jiným než k interním účelům), (ii) zveřejňovat, modifikovat nebo vytvářet vylepšené verze Výstupů, (iii) měnit, slučovat, modifikovat, upravovat nebo překládat Výstupy, (iv) provádět dekompilaci, demontáž nebo reverzní inženýrství Výstupu jako celku nebo části, provádět převod ze zdrojového kódu Výstupů, (v) používat, kopírovat, reprodukovat, psát nebo vytvářet jakýkoli odvozený výtvar nebo jiný výtvar založený na celém Výstupu nebo jeho části, (vi) měnit, zpracovávat a kombinovat Výstup s jinými výtvary a používat Výstup v kombinaci s jinými výtvary, (vii) pronajímat a/nebo půjčovat Výstup a související dokumentaci nebo jejich kopie třetím stranám, a (viii) poskytovat sublicenci třetím osobám s právy na použití Výstupu nad rámec stanovený Deloitte na základě vlastního uvážení. Cena za poskytnutí výše uvedené licence je zahrnuta v odměně odsouhlasené ve Smluvním dopise. Deloitte je nositelem veškerých práv k Výstupům (a to zejména autorských a ostatních práv k duševnímu vlastnictví) jakož i veškerých práv užívat a zpřístupňovat své myšlenky, koncepty, know-how, metodologie, technologie, procesy, dovednosti, včetně jejich úprav, v rámci své podnikatelské činnosti a Klient zajistí, aby žádní členové skupiny Klienta a/nebo Oprávněné osoby neuplatnili nebo nezpůsobili, aby bylo uplatněno, jakékoliv omezení, či zamezení výkonu takových práv vůči jakékoliv Společnosti skupiny Deloitte nebo jejímu personálu. Jakákoliv práva k duševnímu vlastnictví a majetková práva k materiálům, které

byly poskytnuty Klientem v souvislosti s poskytováním Služeb, náleží Klientovi.

- b) Bez ohledu na jiná ustanovení této Smlouvy, Klient bere na vědomí, že společnost Deloitte a její Subdodavatelé mohou v souvislosti s poskytováním Služeb vytvořit či získat obecnou zkušenost, dovednosti, znalosti a myšlenky, které zůstanou v paměti jejich personálu. Klient souhlasí s tím, že Společnosti skupiny Deloitte mohou takovéto zkušenosti, dovednosti, znalosti a myšlenky bez omezení používat a zveřejňovat.
- c) Klient rovněž získá přístup a má právo používat ty Technologie Deloitte, které jsou dodány výhradně pro účely přijetí Služeb a pro žádné další účely, a v souladu s jakýmkoliv licencemi, které se na příslušné Technologie Deloitte vztahují a které jsou ze strany Deloitte Klientovi oznámeny a se kterými Klient vyjádřil souhlas prostřednictvím svého podpisu. Ve vztahu mezi Klientem a Deloitte bude Deloitte vlastnit veškerá práva na duševní vlastnictví a další vlastnická práva jakéhokoli druhu na Technologie Deloitte, které jsou používány nebo vytvářeny v souladu s touto Smlouvou, a toto vlastnictví si ponechá.
- d) „Technologie Deloitte“ je míněno jakékoli know-how a software, systémové rozhraní, vzory, metodologie, myšlenky, koncepty, technologie, nástroje, procesy a postupy, a to včetně technologií založených na webovém rozhraní a algoritmů vlastněných, licencovaných či vyvinutých jakoukoliv Společností skupiny Deloitte a použitých Deloitte při poskytování Služeb či při plnění jeho dalších povinností.
- e) Společnost Deloitte nesouhlasí s jakýmkoli podmínkami, které mohou být vykládány jako jakýmkoli způsobem vylučující nebo omezující její právo vytvářet pro sebe nebo pro ostatní materiály, které jsou konkurenční nebo podobné těm, jež jsou výsledkem Služeb, bez ohledu na jejich podobnost s Výstupem, v souladu s podmínkami zachování mlčenlivosti uvedenými v ustanovení čl. 10 níže.

## 6. Odpovědnost za škody

- a) Společnost Deloitte nebude odpovědná vůči skupině Klienta za jakékoli nároky, závazky, ztráty, škody, náklady nebo výdaje vyplývající ze Smlouvy nebo v souvislosti s ní bez ohledu na právní základ („Nároky“) v souhrnné částce převyšující (i) padesát tisíc eur nebo, je-li vyšší, (ii) cenu hrazenou podle této Smlouvy Klientem společností Deloitte za tu část Služeb, v souvislosti s kterými došlo ke vzniku Nároku, maximálně však do výše dvě stě padesát tisíc eur, ani nebude povinna nahradit jakoukoliv škodu Klienta nebo Skupiny Klienta, která převyšuje shora uvedené limity, vyjma případů, kdy dle pravomocného soudního rozhodnutí Nárok původně vyplynul z úmyslného pochybení nebo hrubé nedbalosti Deloitte nebo jakéhokoli Subdodavatele.
- b) V rozsahu dovoleném zákonem nebude žádná Společnost skupiny Deloitte (včetně Deloitte a jejich

Subdodavatelů) odpovědná za žádnou ztrátu užívání, smluv, údajů, goodwillu, výnosů nebo zisků (ať jsou považovány za přímé Nároky či nikoli) nebo jakoukoli následnou, zvláštní, nepřímou, náhodnou, represivní nebo exemplární ztrátu, škodu nebo náklad vyplývající ze Smlouvy nebo s ní související.

- c) V případě, že budou všechna nebo část ustanovení tohoto článku 6 pravomocným rozhodnutím soudu stanovena jako nevymahatelná, úhrnná odpovědnost Deloitte a jakékoli Společnosti skupiny Deloitte za jakýkoli Nárok nepřekročí částku, která odpovídá míře jejich zavinění v poměru k veškerým dalším příčinám vzniku takového Nároku.
- d) Odpovědnost společnosti Deloitte za Služby se vztahuje pouze k členům skupiny Klienta a Oprávněným osobám určeným ve Smlouvě nebo Výstupu jako osoby oprávněné spoléhat se na Služby, a nikoli ve vztahu k jiným členům skupiny Klienta nebo jiným třetím stranám. Pokud je ve Smluvním dopise určen více než jeden člen skupiny Klienta, odpovědnost Deloitte je pouze vůči členům skupiny Klienta, k jejichž prospěchu byly Služby poskytnuty, a vůči Oprávněným osobám, pokud existují, ale za všech okolností se bude na úhrnnou částku odpovědnosti Deloitte vůči všem Příjemcům Výstupu vztahovat omezení odpovědnosti stanovené v článku 6 a) výše a bude tedy muset být mezi Příjemce Výstupu rozdělena. Je sjednáno, že takové rozdělení bude zcela záležitostí Příjemců Výstupu, kteří nebudou mít povinnost o rozdělení informovat Deloitte, a to vždy za předpokladu, že pokud (z jakéhokoli důvodu) není takové rozdělení sjednáno, žádný Příjemce Výstupu nebude zpochybňovat platnost, vymahatelnost nebo fungování omezení odpovědnosti na tom základě, že žádné rozdělení sjednáno nebylo. Pro odstranění pochybností souhrnná částka takového rozdělení nepřekročí limit platný podle odstavce a) výše.
- e) Omezení odpovědnosti a výše náhrady škody uvedené v odstavci 6(a) platí souhrnně pro všechny Nároky, které příležitostně vznikají v souvislosti s touto Smlouvou nebo Službami, ať již jsou takové Nároky vzneseny ve stejnou nebo různou dobu nebo jedním či více členy Skupiny Klienta a /nebo jinými osobami. Limit v odstavci 6(a) platí také pro všechny Nároky vůči jakýmkoli jiným Společnostem skupiny Deloitte, včetně Subdodavatelů, pokud a pouze do té míry, že je právně stanoveno, že kdokoli z nich má odpovědnost podle této Smlouvy nebo Služeb či v souladu s nimi.
- f) Pokud omezení odpovědnosti pro jiné Společnosti skupiny Deloitte obsažené v článku 1 d) je z jakéhokoli důvodu neúčinné, pak omezení odpovědnosti specifikované v článku 6 se vztahují na jiné Společnosti skupiny Deloitte, jako by v tomto článku byly uvedeny. Každý Příjemce Výstupu zajistí, že žádná z jeho přidružených společností (s výjimkou společnosti, která je sama o sobě Příjemcem Výstupu) nevznese žádný Nárok, ať je či není založen na tvrzení o nedbalosti Deloitte, proti jiné Společnosti skupiny Deloitte.

- g) Společnost Deloitte nenese odpovědnost ve vztahu k jakýmkoli produktům a službám třetích stran nebo ve vztahu ke ztrátám nebo škodám vzniklým Klientovi, členům skupiny Klienta a/nebo jiným Oprávněným osobám než těm, které jsou uvedeny v tomto článku. V případě, že Služby nebo jakákoliv jejich část jsou poskytovány Klientovi třetí stranou kromě Deloitte, společnost Deloitte nese odpovědnost pouze v souvislosti se škodami způsobenými porušením jejich povinností stanovených v tomto dokumentu a v míře, která je v souladu s tímto článkem a podle účasti Deloitte na poskytovaných Službách.
- h) Za žádných okolností společnost Deloitte neponese odpovědnost v souvislosti se škodami způsobenými Příjemci Výstupu nebo jakoukoli třetí stranou nebo vzniklými jakýmkoli způsobem na základě nedbalosti nebo zanedbání, podvodného jednání nebo opomenutí, zkresení nebo chyby na straně Příjemců Výstupu nebo jakékoli třetí strany nebo v souvislosti s nimi.

## 7. Záruky

- a) Tato smlouva je smlouvou o poskytování služeb. Deloitte se zaručuje, že bude Služby poskytovat v dobré víře a s odbornou péčí a dovedností. V plné míře povolené zákonem Deloitte odmítá veškeré záruky, ať výslovné či implicitní, včetně veškerých garancí nebo záruk aplikovatelných na prodeje, specifické činnosti či dodržování zákonů. Deloitte odmítá veškeré záruky obchodovatelnosti či vhodnosti Služeb pro specifický účel.
- b) Klient může požadovat odstranění jakýchkoli vad za předpokladu, že mohou být odstraněny za přiměřenou cenu a že Klient vady oznámil společnosti Deloitte písemně během třiceti dní anebo během záruční doby specifikované závaznými právními předpisy, přičemž výše uvedená doba začíná v okamžiku přijetí Výstupu a/nebo dodávek Služeb podle článku 2 a) (v) výše. Pokud vada nemůže být napravena nebo je pokus o nápravu vady neúspěšný, Klient může zrušit Smlouvu nebo požadovat snížení Ceny za Služby.
- c) Služby budou poskytnuty objektivním, nestranným a profesionálním způsobem, neovlivněným jakýmkoli konkrétním obchodním zájmem Deloitte či kohokoli z jeho personálu a bez návaznosti na obdržení jakýchkoli odměn od jiné strany.
- d) Společnost Deloitte vynaloží přiměřené úsilí, aby poskytla Služby v souladu s harmonogramem, na nějž se odkazuje ve Smluvním dopise nebo je stranami jinak písemně specifikován. Všechna data stanovená Deloitte nebo specifikovaná Klientem s ohledem na Služby slouží pouze pro účely plánování a odhadu a nejsou smluvně závazná.

## 8. Vyšší moc

- a) Žádná smluvní strana nenese odpovědnost za prodlení nebo za neplnění závazků vyplývajících z této Smlouvy způsobené okolnostmi nebo důvody mimo přiměřenou kontrolu smluvní strany, a to zejména za jednání nebo opomenutí nebo

neposkytnutí součinnosti druhou stranou (včetně mj. společností nebo fyzických osob pod její kontrolou nebo jakýchkoli jejich jednotlivých vedoucích, členů dozorčí rady, zaměstnanců, jiného personálu a zástupců), za oheň nebo jinou nahodilou událost, boží zásah, epidemii, bouři, stávku nebo pracovní spor, válku nebo jiné násilí nebo jakýkoli zákon, nařízení nebo požadavek státního či správního orgánu.

- b) Je-li některé ze smluvních stran zabráněno plnit své závazky z důvodu existence vyšší moci, oznámí druhé smluvní straně tuto okolnost a druhá strana, bude-li to možné, povolí přiměřené prodloužení plnění Smluvního dopisu. Pokud okolnosti vyšší moci trvají více než 3 měsíce, kterákoli ze smluvních stran může Smlouvu ukončit v souladu s ustanovením čl. 4 výše.

## 9. Omezení žalob

Žádná ze smluvních stran nesmí podat žalobu, bez ohledu na formu, vztahující se ke Smlouvě nebo Službám po více než dvou letech po vzniku příčiny žaloby podle platných zákonů, pokud neplatí závazné období, které podle práva, jímž se Smlouva řídí, nemůže být omezeno.

## 10. Důvěrnost informací

- a) Pokud v souvislosti s touto Smlouvou Deloitte nebo Klient nebo jakýkoli Příjemce Výstupu, existuje-li („přijímající strana“) získá informace související se Službami, obchodním tajemstvím nebo jinými informacemi chráněnými vlastnickým právem, které jsou buď označeny sdělovací stranou za důvěrné, nebo jsou svou povahou jasně důvěrné („Důvěrné informace“), přijímající strana je nesdělí žádné třetí straně bez souhlasu sdělovací strany, vyjma právních poradců Klienta nebo Deloitte, a to pouze pro účel získání právní rady nebo pokud to vyžaduje zákon, nařízení, právní nebo správní proces.
- b) Klient nebo Příjemce Výstupu, existuje-li, tímto souhlasí, aby společnost Deloitte Důvěrné informace sdělila (i) jakékoli Společnosti skupiny Deloitte (včetně Subdodavatelů) a jejich personálu pro jakýkoli účel, včetně správy takových Důvěrných informací (včetně používání interních databází nebo k podpoře interních systémů) při dodržení příslušných nařízení o ochraně soukromí a databází a (ii) právním poradcům, auditorům a pojišťovnám, nebo jak může vyžadovat zákon, nařízení, právní nebo správní proces, nebo v souladu s příslušnými profesionálními standardy, nebo v souvislosti s potenciální nebo probíhající mediací, arbitráží nebo soudním sporem. Není-li to zakázáno nařízeními o profesním tajemství, povinnost Deloitte zachovávat důvěrnost informací se nevztahuje na případy, kdy tyto Důvěrné informace (A) jsou nebo se stanou veřejně dostupnými (včetně mj. informací předkládaných státním orgánům a dostupné veřejnosti) jinak než v důsledku neplnění podmínek ze strany Deloitte, (B) se stanou dostupnými jakékoli Společnosti skupiny Deloitte, která není vázána mlčenlivostí, z jiného zdroje, než je sdělovací strana, o níž se Deloitte domnívá, že jí není bráněno

sdělovat takové Důvěrné informace společnosti Deloitte jakýmkoli závazkem zachování důvěrnosti informací, nebo (C) jsou známy jakékoli Společnosti skupiny Deloitte před získáním od sdělující strany bez závazku zachování důvěrnosti informací, nebo (D) na případy informací, které Společnost skupiny Deloitte vytvoří nezávisle na Důvěrných informacích zveřejněných sdělující stranou.

- c) Příjemci Výstupu nesdělí žádné třetí straně jakýkoli Výstup bez výslovného písemného a podmíněného souhlasu Deloitte, tj. podmíněného podepsáním dalších dokumentů požadovaných Deloitte s následujícími výjimkami: (i) sdělení je provedeno do té míry, do jaké příslušné závazné právní předpisy, nařízení, pravidla a profesionální povinnosti zakazují omezování zveřejnění informací a/nebo pokud je Příjemce Výstupu povinen (dle příslušných právních předpisů) oznámit trestný čin nebo jinou nezákonnou činnost, (ii) pokud Klient nebo jeho Přidružené podniky mají cenné papíry registrované Komisí pro cenné papíry a burzy USA a jakákoli Společnost skupiny Deloitte je auditorem Klienta nebo jeho Přidruženého podniku, kdy v takovém případě Deloitte nijak neomezuje sdělení daňového zacházení nebo daňové struktury spojené s daňovými Službami nebo transakcemi popsanými ve Smlouvě a Klient bere na vědomí, že žádný z jeho jiných poradců neuválil nebo neuválí omezení na takové daňové zacházení nebo daňovou strukturu, nebo (iii) v míře, v jaké jsou uplatňovány daňový zákon USA a příslušné pokyny daňové správy související s důvěrnými daňovými útočišti (nebo srovnatelné zákony nebo pokyny jiných daňových úřadů v jiné jurisdikci), kdy v takovém případě neexistují omezení zveřejnění Výstupu, a (iv) Klient může zveřejnit Výstup na základě potřeby znalosti jakýmkoli Přidruženým podnikům, které nejsou určeny ve Smluvním dopise, pouze pro informační účely, a to za podmínky, že se Klient zaručuje, že tyto Přidružené podniky budou uchovávat takový Výstup v tajnosti a neuplatní žádný nárok jakéhokoli druhu vůči Společnosti skupiny Deloitte ve vztahu k Výstupu nebo Službám.
- d) Klient a/nebo Příjemce Výstupu použije Výstup pouze pro účely specifikované ve Smlouvě nebo Výstupu, přičemž není zejména oprávněn bez předchozího písemného souhlasu (včetně souhlasu prostřednictvím emailu) Deloitte použít jakýkoli Výstup v souvislosti s obchodními rozhodnutími jakékoli třetí strany nebo pro reklamní účely. Veškeré Služby jsou určeny pouze ve prospěch členů skupiny Klienta určených ve Smlouvě nebo Výstupech nebo ve prospěch Oprávněných osob, které mají právo spoléhat se na Výstup. Pouhé přijetí Výstupu jakýmkoli jinými osobami nebude důvodem pro vznik jakékoliv povinnosti, právního vztahu nebo současné či budoucí odpovědnosti mezi takovými osobami a společností Deloitte. Jsou-li tedy poskytnuty kopie Výstupu (nebo informací z něj odvozených) jiným osobám podle výjimek uvedených výše, stane se tak výhradně na základě toho, že Deloitte nebude mít jakoukoliv povinnost či odpovědnost vůči Třetím osobám, či dalším osobám, které získají výše

uvedené.

- e) Při poskytování Služeb může jakákoli Společnost skupiny Deloitte nebo jakýkoli Subdodavatel sdělovat nebo projednávat záležitosti Klienta s ostatními poradci Klienta a může tak učinit, aniž by byla vázána povinností mlčenlivosti. Deloitte, žádná Společnost skupiny Deloitte ani žádný Subdodavatel neponese odpovědnost za jakékoli následné použití těchto informací těmito poradci. Klient by neměl předpokládat, že informace, které Deloitte, Společnost skupiny Deloitte nebo Subdodavatel má nebo získal během poskytování Služeb, budou těmto dalším poradcům sděleny.
- f) Klient souhlasí, že nahradí jakékoli náklady, které mohou vzniknout jakékoli Společnosti skupiny Deloitte nebo jakémukoli Subdodavateli při plnění právních, profesionálních nebo regulačních nařízení o zveřejnění informací souvisejících se Službami a stanovených v jakémkoli řízení nebo regulatorním procesu, to se netýká významných nároků nebo řízení proti Společnosti skupiny Deloitte nebo Subdodavateli, a to za předpokladu, že je Klient informován okamžitě, a je-li to rozumně nebo právně možné, ještě před zveřejněním.
- g) Klient je oprávněn požadovat, aby určité části Výstupu byly staženy od Příjemců Výstupu, kterým byl Výstup vydán na základě Smlouvy za podmínky, že Klient informuje takové Příjemce Výstupu o skutečnosti, že vydaný Výstup byl editován nebo je neúplný.

## 11. Platnost a výklad

- a) Jakákoli ustanovení Smlouvy, která mají výslovně či z povahy věci přetrvávat zánik nebo ukončení této Smlouvy, zůstávají v platnosti i po takovémto zániku nebo ukončení, včetně mj. ustanovení, jimiž se řídí doba platnosti a ukončení Smlouvy, vlastnictví majetku Deloitte, odpovědnost za škody, záruky, omezení žalob, důvěrnost informací, odškodnění, rozhodné právo a řešení sporů.
- b) Pokud příslušný soud nebo jiný kompetentní úřad shledá jakékoli ustanovení této smlouvy nevymahatelným jako celek nebo jako část, takové ustanovení nebo příslušná část neovlivní ostatní ustanovení Smlouvy, ale toto nevymahatelné ustanovení bude považováno za upravené v rozsahu nezbytném k tomu, aby mohlo být považováno za vymahatelné, při zachování nejvyšší přípustné míry záměru smluvních stran stanoveného v tomto dokumentu. Všechna ustanovení této Smlouvy platí v nejširším rozsahu zákona, ať je to ve smlouvě, stanovách, občanskoprávním sporu (včetně, bez omezení, nedbalosti) nebo jinak, bez ohledu na selhání základního účelu nápravy.
- c) Společnosti skupiny Deloitte jiné než Deloitte jsou považovány za třetí strany, v jejichž prospěch je tato Smlouva sjednána. Každá taková Společnost skupiny Deloitte, včetně Subdodavatele, je oprávněna vymáhat ustanovení této Smlouvy.

## 12. Postoupení

Bez předchozího výslovného písemného souhlasu druhé strany (včetně souhlasu prostřednictvím emailu) nesmí žádná strana tuto Smlouvu postoupit či jinak převést, vyjma toho, že společnost Deloitte smí po předchozím řádném upozornění Klienta postoupit jakákoli ze svých práv a závazků dle této Smlouvy jakékoliv Společnosti skupiny Deloitte či svému právnímu nástupci. Žádná ze stran přímo ani nepřímo neschválí postoupení či převod jakéhokoli Nároku vůči druhé straně vyplývající z této Smlouvy třetí straně, to však neplatí v případě, že je vydáno rozhodnutí o úpadku této druhé strany.

### 13. Odškodnění

- a) Klient odškodní Deloitte a jiné Společnosti skupiny Deloitte za veškeré Nároky třetích stran (jak jsou definovány v ustanovení 6 výše), s výjimkou případů, kdy je pravomocným rozhodnutím soudu stanoveno, že škoda vznikla primárně úmyslným pochybením Deloitte nebo jiné Společnosti skupiny Deloitte.
- b) Za okolností, kdy jsou všechna nebo část ustanovení tohoto článku podle pravomocného rozhodnutí soudu považována za neplatná, celková odpovědnost Deloitte a všech dalších Společností skupiny Deloitte (včetně příslušného personálu) za veškeré Nároky nepřekročí částku, která odpovídá míře jejich zavinění v poměru k veškerým dalším příčinám vzniku takového Nároku.

### 14. Elektronická komunikace

- a) Pokud není stanoveno písemně jinak, jsou Společnosti skupiny Deloitte a skupina Klienta oprávněny používat řádně adresované faxy, emaily a hlasovou komunikaci pro citlivé i běžné dokumenty a další komunikaci o této Smlouvě i další komunikační prostředky používané nebo přijaté druhou stranou. Společnosti skupiny Deloitte mohou také komunikovat elektronicky s příslušnými úřady, je-li to pro poskytování Služby relevantní.
- b) Personál společnosti Deloitte může potřebovat přístup k vlastním systémům a údajům společnosti Deloitte. Klient souhlasí, že povolí (na základě vlastního rozhodnutí) personálu Deloitte používat místní síť Deloitte (Local Area Network) v prostorách Klienta a/nebo poskytne personálu Deloitte analogové vytáčené spojení nebo internetové připojení, aby se mohl hardware společnosti Deloitte (zpravidla přenosné počítače společnosti Deloitte používané členy týmu pracujícího na zakázce) připojit k síti Deloitte pomocí internetového komunikačního zařízení Klienta nebo skupiny Klienta. Klient dále bere na vědomí, že aby mohl personál Deloitte pracovat účelně a efektivně z prostor Klienta a skupiny Klienta, může potřebovat přístup k elektronickým datům Klienta nebo skupiny Klienta a také k internetovým komunikačním zařízením Klienta nebo skupiny Klienta pro účely Smlouvy. Deloitte bude mít přístup k interním sítím, aplikacím, datům nebo dalším systémům Klienta anebo skupiny Klienta pouze pomocí koncového hardwaru nebo softwaru, který Klient společnosti Deloitte pro tento účel zpřístupní. Přístup k systémům Klienta a skupiny Klienta ze strany

personálu Deloitte bude umožněn pouze za takových podmínek, které Klient z vlastního rozhodnutí považuje za nezbytné na ochranu bezpečnosti a integrity svých dat a systémů za předpokladu, že jsou předem oznámeny a jsou pro Deloitte přijatelné.

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

### 15. Úplná smlouva, úprava a účinnost

Žádná skutečnost diskutovaná před podpisem této Smlouvy netvoří, ani nepředstavuje část, této Smlouvy s výjimkou případů zopakovaných v této Smlouvě. Tato Smlouva nahrazuje veškeré předchozí dohody, ujednání nebo sdělení, písemná (včetně emailových) nebo ústní, která se vztahují k jejímu předmětu. Pokud to tato Smlouva výslovně neumožňuje, žádné změny této Smlouvy nebudou účinné, pokud nejsou vyhotoveny písemně (jinak jsou neplatné) a podepsány oprávněnými zástupci obou stran, nicméně rozsah Služeb však může být měněn na základě dohody stran v písemné formě, včetně e-mailu či faxu. Pokud společnost Deloitte již zahájila práce (např. sběr informací, plánování projektu nebo poskytnutí počáteční rady) na žádost Klienta, pak Klient souhlasí, že tato Smlouva je účinná k datu zahájení takového práce, a to buďto s retrospektivním účinkem, je-li příslušnými zákony dovolen, nebo v důsledku vzájemného uznání stran, že celá tato Smlouva představuje písemné potvrzení ústního ujednání uzavřeného mezi stranami při zahájení takové práce.

### 16. Ostatní klienti

Žádné ustanovení této Smlouvy nezakazuje ani neomezuje Společnosti skupiny Deloitte, včetně společnosti Deloitte, v tom, aby poskytovaly služby jiným klientům (včetně služeb, které jsou stejné nebo podobné Službám) nebo používaly či sdílely pro jakýkoli účel znalosti, zkušenosti nebo dovednosti používané při poskytování Služeb, získané při něm nebo z něj vyplývající (v souladu s povinnostmi zachování o důvěrnosti informací uvedenými v ustanovení 10), a to i v případě, že zájmy těchto ostatních klientů konkurují zájmům skupiny Klienta. Rovněž v rozsahu, v jakém společnost Deloitte má informace, které získala pod podmínkou zachování mlčenlivosti jiného klienta či jiné třetí strany, není společnost Deloitte povinna sdělit jakémukoli členovi Skupiny Klienta nebo je použít ve prospěch Skupiny



Klienta, i když by mohly být ke Službám relevantní.

## 17. Personál

- a) Pokud Služby poskytované Klientovi nevyžadují stálou přítomnost personálu Deloitte, společnost Deloitte si vyhrazuje právo používat personál Deloitte pro další činnosti.
- b) Deloitte si vyhrazuje právo nahradit jakýkoli personál Deloitte.
- c) Personál Deloitte zůstane neustále pod dohledem a kontrolou Deloitte, pokud Klientovi nebude uděleno pověření dávat personálu Deloitte pokyny. V takovém případě Deloitte nenese žádnou odpovědnost za poskytování Služeb, které nebyly schváleny a/nebo revidovány společností Deloitte.

## 18. Likvidace pracovní dokumentace

Deloitte si může ponechat kopie dokumentů a složek poskytnutých skupinou Klienta v souvislosti se Službami pro účely splnění příslušných zákonů, profesionálních standardů a interních postupů pro uchovávání údajů. Dokumentace související se zakázkou, včetně Osobních údajů, tak jak jsou definovány v článku 21 těchto Obchodních podmínek, a Důvěrných informací, bude uchovávána 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.

## 19. Marketing a použití jména

Společnosti skupiny Deloitte ani skupina Klienta nebudou používat ochrannou známku, označení služeb, logo a/nebo firmu druhé strany v externích publikačních materiálech bez předchozího písemného souhlasu druhé strany (včetně souhlasu prostřednictvím emailu). Společnosti skupiny Deloitte mohou odkazovat na jména skupiny Klienta a poskytování Služeb a mohou používat logo Klienta (i) v marketingu, publikačních materiálech a nabídkách pro doložení svých zkušeností a (ii) v interních datových systémech.

## 20. Sestavy, modely a nástroje

V průběhu poskytování Služeb může Deloitte odkazovat na sestavy, modely nebo nástroje (společně „Modely“), které Klient poskytuje společnosti Deloitte nebo u nichž Klient společnost Deloitte žádá, aby z nich vycházela („Modely Klienta“), nebo které Deloitte jinak používá v souvislosti se Službami („Modely Deloitte“). Veškeré Modely mají omezení a nemusí produkovat validní výsledky pro všechny možné kombinace vstupních dat s tím, že skutečné a potenciální chyby nemusí být zjištěny. Není-li ve Smlouvě výslovně sjednáno jinak: (i) společnost Deloitte nebude odpovědná za revizi, testování nebo detekci chyb v Modelech Klienta, (ii) žádný Model Deloitte nebude poskytnut nebo používán jako Výstup, a (iii) pokud Deloitte poskytne jakýkoli Model Deloitte pro vysvětlení nebo ilustraci Výstupu, Deloitte neposkytuje tvrzení, záruku nebo

závazek (výslovný či implicitní) jakéhokoli druhu o přesnosti, udržitelnosti a přiměřenosti takového Modelu Deloitte pro vlastní potřeby Klienta.

## 21. Ochrana osobních údajů

### Definice

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

„Právní předpisy v oblasti ochrany osobních údajů“ označují 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) (dále jen „Nařízení GDPR“) a (c) jakékoliv další vnitrostátní právní předpisy týkající se ochrany Osobních údajů.

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

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

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

### 21.1 Zpracování Osobních údajů týkající se výlučně poskytování Forenzních služeb

Pro zpracování Osobních údajů v rámci poskytování Forenzních služeb (jak je tento pojem definován ve Smluvním dopise) se uplatní článek 21.1 Obchodních podmínek, a pro vyloučení pochybností se stanoví, že pro zpracování Osobních údajů v rámci poskytování Forenzních služeb se článek 21.2 Obchodních podmínek nepoužije.

- a) Informace o zpracování Osobních údajů:

- 1.1 Smluvní strany berou na vědomí, že Osobní údaje poskytnuté Klientem, jeho personálem či zástupci budou zpracovány společností Deloitte jakožto Správcem Osobních údajů pro následující účely, resp. v souvislosti s následujícím: (i) zajištění souladu s příslušnými právními, regulatorními nebo profesními požadavky; (ii) řešení požadavků nebo komunikací od příslušných orgánů; (iii) administrace smluv, finanční účetnictví, soulad s interními předpisy, analýza rizik, a vztahy s klienty; (iv) využití systémů a aplikací (hostovaných nebo interních) pro služby informačních technologií a informačních systémů (dále jen „Účely 1“).
- 1.2 Pro výše uvedené Účely 1 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.

- b) Odstavec 21.1 písm. a) Obchodních podmínek je jen shrnutím Prohlášení Deloitte o ochraně osobních údajů, jehož celé znění je k dispozici zde: <https://www2.deloitte.com/ce/en/pages/about-deloitte/articles/deloitte-ce-privacy-statement-for-clients.html> (dále jen „Prohlášení Deloitte o ochraně osobních údajů“). Jestliže to nevyžaduje nepřiměřené úsilí, Klient zajistí, aby byly subjekty údajů (jeho příslušní zaměstnanci, zástupci, dodavatelé a klienti) informovány o Prohlášení Deloitte o ochraně osobních údajů.
- c) Klient souhlasí, že Deloitte může předávat Osobní údaje a jiné Důvěrné Informace pro účely uložení na svých regionálních serverech spravovaných jednou z jeho přidružených společností nebo dodavatelem Deloitte, za podmínky, že technické, organizační a personální opatření budou zachována na stejné úrovni.
- d) Každá smluvní strana musí při zpracování Osobních údajů dodržovat Právní předpisy v oblasti ochrany osobních údajů.
- e) Aniž by byla dotčena ustanovení odst. 21. 1. písm. a) až d) Obchodních podmínek výše, smluvní strany berou na vědomí a souhlasí s tím, že pokud bude Deloitte zpracovávat Osobní údaje v rámci poskytování Forenzních služeb, bude je zpracovávat jakožto Zpracovatel Osobních údajů Klienta.
  - (i) Za těchto okolností je rozsah zpracování Osobních údajů prováděný společností Deloitte jakožto Zpracovatelem Osobních údajů Klienta podle této Smlouvy následující:

Předmět, povaha a účel zpracování: poskytnutí Forenzních služeb podle Smlouvy;

Doba zpracování: po dobu trvání Smlouvy;

Typy Osobních údajů a kategorie subjektů údajů: křestní a prostřední jména, příjmení, datum narození, rodná čísla, adresy, státní příslušnost, obchodní kontaktní údaje a jakékoliv další informace, to však pouze v rozsahu, v jakém budou takové údaje ze strany Klienta nebo subjektu údajů (jeho zaměstnanců, zástupců, dodavatelů a přímo klientů) poskytnuty společnosti Deloitte za účelem poskytování Forenzních služeb.
  - (ii) Aniž by byla dotčena ustanovení odstavců 21.1 písm. a) až d) Obchodních podmínek výše, bude Deloitte Osobní údaje zpracovávat pouze na základě zde uvedených pokynů Klienta pro účely uvedené v odstavci 21.1 písm. e) bod (i) Obchodních podmínek, nebo pokud je zpracování těchto Osobních údajů pro jiné účely vyžadováno příslušnými

právními předpisy či orgány. Je-li zpracování Osobních údajů vyžadováno příslušnými právními předpisy nebo orgány, bude Deloitte Klienta o této skutečnosti předem informovat, ledaže by příslušné právní předpisy nebo orgány toto informování zakazovaly z důležitých důvodů veřejného zájmu.

- (iii) Deloitte bude Klienta informovat, pokud budou (dle názoru společnosti Deloitte) pokyny Klienta v rozporu s příslušnými Právními předpisy v oblasti ochrany osobních údajů a nebude se daným pokynem Klienta řídit. Pokud Klient i přes upozornění ze strany Deloitte daný pokyn nezmění, je společnost Deloitte oprávněna Smlouvu nebo zpracování Osobních údajů okamžitě ukončit.
- (iv) Deloitte může zadat zpracování Osobních údajů subdodavateli pouze v souladu s obecným písemným povolením, uvedeným v odstavci 21.1 písm. e) bodě (ix) Obchodních podmínek, a zajistí, aby měl uzavřenou písemnou smlouvu se všemi dalšími Zpracovateli Osobních údajů (Podzpracovateli), kterým zpracování Osobních údajů zadá. Tato Smlouva musí dalším Zpracovatelům Osobních údajů (Podzpracovatelům) ukládat povinnosti, jež odpovídají závazkům uvedeným v tomto odstavci 21.1 písm. e) Obchodních podmínek, a Deloitte zajistí, aby tento další Zpracovatel Osobních údajů (Podzpracovatel) tyto povinnosti dodržoval.
- (v) Po ukončení Smlouvy, a na základě rozhodnutí Klienta, společnost Deloitte Osobní údaje neprodleně vrátí nebo vymaže a potvrdí, že tak učinila (vyjma případů, kdy je společnost Deloitte ze zákona povinna ponechat si kopii těchto Osobních údajů). Pro vyloučení pochybností se sjednává, že toto ustanovení 21.1 písm. e) bod (v) Obchodních podmínek nevyžaduje, aby společnost Deloitte vymazala kopie údajů, které sama uchovává jakožto Správce Osobních údajů.
- (vi) S ohledem na aktuální stav technologií, náklady na implementaci a povahu, rozsah, kontext a účely zpracování, jakož i riziko různé pravděpodobnosti a oddělitelnosti práv a svobod fyzických osob, implementuje společnost Deloitte implementuje vhodná technická a organizační opatření k ochraně Osobních údajů před náhodným či nezákonným zničením či náhodnou ztrátou, změnou, neoprávněným zveřejněním nebo zpřístupněním, a zajistí, aby všichni její zaměstnanci nebo zástupci či jiné osoby, jimž Osobní údaje zpřístupňuje, byli povinni je udržovat v tajnosti.
- (vii) Deloitte bude Klienta neprodleně informovat v případě, že zjistí jakékoliv porušení

zabezpečení Osobních údajů.

- (viii) společnost Deloitte na žádost Klienta: (i) zpřístupní informace, aby prokázala, že jedná v souladu s tímto odstavcem 21.1 písm. e) Obchodních podmínek a/nebo (ii) umožní auditorovi určenému společností Deloitte, aby jménem Klienta provedl dokumentární audit zaměřený na dodržování odstavce 21.1 písm. e) Obchodních podmínek ze strany Deloitte. Klient uhradí náklady auditora související s provedením jakéhokoliv dokumentárního auditu, jakož i veškeré přiměřené náklady vynaložené společností Deloitte v souvislosti s takovým auditem a/nebo zpřístupněním jakékoliv informace prokazující, že společnost Deloitte odstavec 21.1 písm. e) bod (viii) Obchodních podmínek dodržuje.
  - (ix) Klient poskytuje společnosti Deloitte obecné povolení zapojit Subdodavatele a pokud je to nutné, rovněž jiné třetí strany jakožto další Zpracovatele Osobních údajů (Podzpracovatele) Osobních údajů. Deloitte bude Klienta předem informovat o jakémkoliv zamýšleném zapojení třetí strany jako dalšího Zpracovatele Osobních údajů (Podzpracovatele). Pokud bude mít Klient proti takovému zapojení třetí strany námitky, může se (do 30 dnů od této změny) obrátit na Deloitte, aby tuto námitku prodiskutovali podle postupu uvedeného ve Smlouvě.
  - (x) Klient bere na vědomí, že jako Správce Osobních údajů nese hlavní odpovědnost za zpracování Osobních údajů v rámci poskytování Forenzních služeb, a bude informovat Deloitte, pokud bude požadovat jakoukoliv asistenci podle článků 28(3)(a) až 28(3)(h) (včetně) Nařízení GDPR. Klient společnosti Deloitte uhradí veškeré přiměřené náklady vzniklé v souvislosti s poskytováním této asistence, a to do 30 dnů od obdržení faktury na tyto náklady.
  - (xi) Jakožto Zpracovatel Osobních údajů může společnost Deloitte v rozsahu nezbytném pro poskytování Forenzních služeb předat Osobní údaje mimo EHP, pokud má takové předání zákonný důvod podle článků 44-49 Nařízení GDPR. V případě, že jsou Osobní údaje následně předány společností Deloitte jiné Společnosti skupiny Deloitte či Zpracovateli Osobních údajů, který sídlí mimo EHP, musí Deloitte dodržovat a zajistit, aby předání údajů jiným Společnostem skupiny Deloitte či Zpracovatelům sídlícím mimo EHP, bylo provedeno na základě rozhodnutí Komise o odpovídající ochraně podle článku 45 Nařízení GDPR nebo na základě některé z vhodných záruk uvedených v článku 46 Nařízení GDPR.
- f) Klient odškodní Deloitte za veškeré náklady, výdaje

(včetně právních výdajů), škody, ztráty (včetně ztráty podnikání nebo ušlého zisku), závazky, požadavky, nároky, žaloby nebo řízení, jež mohou společnosti Deloitte vzniknout v důsledku: (i) dodržování jakýchkoliv pokynů vydaných Klientem v souvislosti se zpracováním Osobních údajů (včetně pokynů vydaných v souvislosti s požadavky jednotlivců vykonávajících svá práva podle Právních předpisů v oblasti ochrany osobních údajů a veškerých pokynů k uchování, zveřejnění, úpravě nebo jinému zpracování Osobních údajů); nebo (ii) jakéhokoliv porušení tohoto článku 21.1 Obchodních podmínek Klientem.

## 21.2 Zpracování Osobních údajů týkající se poskytování Finančně-analytických služeb a služeb spočívajících v Personálním a mzdovém auditu

Pro zpracování Osobních údajů v rámci poskytování Finančně-analytických služeb a služeb spočívajících v Personálním a mzdovém auditu (jak jsou tyto pojmy definovány ve Smluvním dopise) se uplatní článek 21.2 Obchodních podmínek, a pro vyloučení pochybností se stanoví, že pro zpracování Osobních údajů v rámci poskytování Finančně-analytických služeb a služeb spočívajících v Personálním a mzdovém auditu se článek 21.1 Obchodních podmínek nepoužije.

### a) Informace o zpracování Osobních údajů:

Smluvní strany berou na vědomí, že Osobní údaje poskytnuté Klientem, jeho personálem či zástupci budou zpracovány společností Deloitte jakožto Správcem Osobních údajů pro následující účely, resp. v souvislosti s následujícím: (i) poskytnutí Finančně-analytických služeb a/nebo služeb spočívajících v Personálním a mzdovém auditu; (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 2“).

Pro výše uvedené Účely 2 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.

- b) Článek 21.2 písm. b) Obchodních podmínek je jen shrnutím Prohlášení Deloitte o ochraně osobních údajů, jehož celé znění je k dispozici zde: <https://www2.deloitte.com/ce/en/pages/about-deloitte/articles/deloitte-ce-privacy-statement-for-clients.html> (dále jen „Prohlášení Deloitte o ochraně osobních údajů“). Jestliže to nevyžaduje nepřiměřené úsilí, Klient zajistí, aby byly subjekty údajů (jeho příslušní zaměstnanci, zástupci, dodavatelé a klienti) informovány o Prohlášení Deloitte o ochraně osobních údajů.
- c) Každá smluvní strana musí při zpracování Osobních údajů dodržovat Právní předpisy v oblasti ochrany osobních údajů.“

## 22. Stejnopisy a jazyk

Tato Smlouva může být podepsána v jakémkoli počtu stejnopisů (ať jde o stejnopisy ve formě originálu nebo faksimile nebo .pdf přílohy k emailu). Každý podepsaný stejnopis bude považován za originál Smlouvy, ale všechny stejnopisy společně tvoří jeden a ten samý nástroj. Pokud existují verze Smlouvy v angličtině a jiném jazyce, v případě nesouladu mezi verzemi je rozhodující verze anglická.

## 23. Řešení sporů

Strany souhlasí, že se pokusí v dobré víře vyřešit jakýkoli spor nebo nárok (včetně nároků na zápočet pohledávek, nároků souvisejících s jakoukoli fakturou nebo fakturovanou částkou a protinároků), který může vzniknout v souvislosti s platností, účinkem, výkladem nebo plněním právního vztahu založeného touto Smlouvou nebo ve spojení s touto Smlouvou, a to okamžitě pomocí jednání mezi vyšším vedením. Pokud nebude záležitost vyřešena do 60 dní od okamžiku, kdy ji projednalo vyšší vedení, pak může být v dané záležitosti zahájeno právní řízení. Nic v tomto ustanovení nezabrání žádné ze stran kdykoli během nebo po zahájení procesu řešení sporu zahájit právní řízení na ochranu práv duševního vlastnictví, obchodních tajemství nebo důvěrných informací nebo zachování jakéhokoli zákonného práva nebo opravného prostředku.

## 24. Rozhodné právo a místní příslušnost

Tato Smlouva a veškeré záležitosti, které se k ní vztahují (včetně mimosmluvních závazků) se řídí a jsou vykládány v souladu se zákony země, kde má společnost skupiny Deloitte uzavírající tuto Smlouvu sídlo. Jakákoli žaloba vztahující se k této Smlouvě či Službám nebo z nich vyplývající bude podána a jakékoli řízení bude vedeno výlučně výhradně soudy v zemi, kde má sídlo společnost skupiny Deloitte, která tuto Smlouvu uzavřela. Za podmínky uvedené v článku 23 se smluvní strany tímto výslovně a neodvolatelně (i) podřizují výhradní jurisdikci těchto soudů pro účely jakékoli žaloby nebo řízení a (ii) v maximálním rozsahu, který povoluje zákon, se vzdávají jakýchkoliv námitek nepříslušnosti soudu a projednávání takovéto žaloby před příslušnými soudy.

## 25. Oprávněné osoby

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

## 26. Objednávky prací

- a) Služby, nebo jejich část, budou poskytovány na základně pokynů obsahujících popis požadovaných Služeb dodaných Klientem společností Deloitte („Objednávka prací“). Objednávka prací může být provedena písemně, faxem, emailem nebo ústně.
- b) Objednávka prací je přijata a potvrzena tou z následujících událostí, která nastane dříve: (i) společnost Deloitte doručí potvrzení Objednávky prací Klientovi nebo (ii) společnost Deloitte poskytne Služby požadované v Objednávce prací. Společnost Deloitte může odmítnout přijetí Objednávky prací. Odmítnutí Objednávky prací může být provedeno písemně, faxem, e-mailem nebo ústně. Společnost Deloitte však tak nesmí učinit bezdůvodně a je povinna Klientovi sdělit důvod písemně, faxem, emailem nebo ústně.
- c) Klient může zrušit Objednávku prací pouze písemně, faxem nebo emailem. Klient společnosti Deloitte poskytne náhradu za realizované Služby a výdaje vzniklé do data účinnosti zrušení Objednávky prací.

## 27. Střet zájmů

Společnost Deloitte v přiměřené míře kontroluje možné střety zájmů před poskytnutím Služeb Klientovi. Jelikož však Deloitte poskytuje řadu různých odborných služeb mnoha klientům, nemůže určit všechny situace, kde mohlo dojít ke střetu se zájmy Klienta. Klient proto bude bez zbytečného odkladu informovat společnost Deloitte o jakémkoli možném střetu zájmů ovlivňujícím Služby poskytované Klientovi. Pokud Deloitte nebo Klient odhalí možný střet zájmů a Deloitte předpokládá, že zájmy Klienta mohou být řádně chráněny implementací vhodných postupů, Deloitte tyto postupy s Klientem projedná a odsouhlasí.

## 28. Závěrečná ustanovení

Tyto Obchodní podmínky jsou platné a účinné k 1. prosinci 2020. Pro odstranění pochybností jsou tyto Obchodní podmínky účinné a závazné pro Klienta od data účinnosti Smluvního dopisu. Tato verze nahrazuje předcházející verze bez ohledu na jiné podmínky obsažené v jakýchkoli nabídkách nebo podobných dokumentech. Deloitte si vyhrazuje právo tyto Obchodní podmínky podle potřeby aktualizovat a/nebo je doplňovat o dodatečné podmínky specifické pro jednotlivé poradenské Služby. Jakákoliv

Objednávka prací schválená nebo podepsaná Klientem pro společnost Deloitte následující po předchozím a včasném dodání aktualizovaných

Obchodních podmínek je považováno za potvrzení a odsouhlasení změn Obchodních podmínek Klientem.

## PŘÍLOHA 2: Rozsah prací

Náš přístup pro poskytování Služeb zahrnuje poskytnutí Služeb zaměřených na získání podložených poznatků. Tento přístup uplatníme tak, abychom přiměřeným, profesionálním a efektivním způsobem vyhověli vašemu požadavku. O dosaženém pokroku v rámci zakázky dle této Smlouvy vás budeme informovat v jejím průběhu; budeme tak schopni přizpůsobit svá rozhodnutí konkrétním potřebám zakázky dle této Smlouvy. Níže je uveden přehled jednotlivých poskytovaných Služeb a jejich bližší specifikace:

### a) Finančně-analytické služby

- Analýza nákladových položek a vytipování těch, kde dochází k neefektivnímu nebo zbytečnému vynakládání, včetně návrhu možnosti úspor, aniž by došlo k ohrožení a snížení kvality péče;
- Posouzení dlouhodobé udržitelnosti financování Klienta, poskytnutí přehledu o finanční stabilitě Klienta, schopnosti splácet závazky a udržet zdravou hotovostní pozici;
- Analýza cashflow Klienta – identifikace silných a slabých míst v řízení peněžních toků.

### b) Forezní služby

#### (i) Forezní audit:

- Přezkum dodržování interních finančních a účetních předpisů, které jsou závazné pro Klienta;
- Kontrola smluvních vztahů, veřejných zakázek a jejich plnění, prověření efektivnosti a správnosti zadávání veřejných zakázek a objemu prosoutěženosti;
- Identifikace případných nestandardních nebo rizikových operací;
- Analýza případného střetu zájmů vybraných zaměstnanců či jiných neetických praktik;

#### (ii) Audit skladového hospodářství a nakládání s materiálem a léky:

- Prověření systému nakládání se SZM, MTZ a léky, návrh optimalizace;
- Analýza systému skladového hospodářství Klienta;
- Prověření objemu skladových zásob s cílem vytvoření návrhu na zlepšení cashflow Klienta;
- Prověření souladu procesu inventarizace majetku Klienta s účinnou legislativou;

### c) Personální a mzdový audit

- Analýza systému odměňování zaměstnanců Klienta;
- Zhodnocení historicky nastavených personálních plánů (systemizace) Klienta;
- Provedení auditu evidence docházky a plánování směn zaměstnanců Klienta;
- Vyhodnocení pod a nadúvazků, souběhu úvazků, mimořádných a individuálních odměn, včetně benchmarkingu v rámci srovnatelných zdravotnických zařízení v ČR;
- Provedení personálního auditu jednoho vybraného oddělení Klienta.



**PŘÍLOHA 3****Sankční ujednání (dále jen „Ujednání“)**

- 1.1.** Klient prohlašuje a zaručuje, že v době podpisu Smlouvy a po celou dobu jejího trvání Klient a jeho dceřiné společnosti, mateřské společnosti, skutečný majitel/skuteční majitelé, členové jeho orgánů, ředitelé, vedoucí pracovníci, zaměstnanci a jakékoli osoby jednající pod jeho vedením nebo jeho jménem nejsou:
- (i) právnickou ani fyzickou osobou uvedenou na jakémkoli sankčním seznamu vedeném Evropskou unií, Organizací spojených národů, Spojenými státy americkými, Spojeným královstvím nebo jakýmkoli jiným sankčním orgánem, který může být dle Smlouvy relevantní (dále jen „Sankcionovaná strana“);
  - (ii) právnickou ani fyzickou osobou obvykle pobývajících, provozujících činnost nebo organizovanou podle právních předpisů oblasti Krymu na Ukrajině, Kuby, Íránu, Severní Koreje, Sýrie, takzvané Doněcké lidové republiky a Luhanské lidové republiky nebo jakéhokoli jiného území, které se po datu uzavření Smlouvy stane cílem komplexních celostátních nebo územních sankcí (každé z nich dále jen „Zakázané území“);
  - (iii) agenturou či organizací, která zastupuje vládu Zakázaného území, je jí vlastněna nebo kontrolována nebo je jinak součástí vlády Zakázaného území;
  - (iv) ve vlastnictví nebo pod kontrolou kterékoli ze stran uvedených výše v bodech (i) až (iii);
  - (v) jinak předmětem sankcí, vývozních kontrol nebo jiných omezujících opatření uložených podle sankčních předpisů spravovaných Evropskou unií, Organizací spojených národů, Spojenými státy americkými, Spojeným královstvím nebo jinou příslušnou jurisdikcí, které by zakazovaly poskytování služeb podle Smlouvy (dále, dle relevance, jen „Sankce“).
- 1.2.** V souvislosti s touto Smlouvou Klient zajistí, aby Klient a jeho dceřiné společnosti, mateřské společnosti, skutečný majitel/skuteční majitelé, členové jeho orgánů, ředitelé, vedoucí pracovníci, zaměstnanci a jakékoli osoby jednající pod jeho vedením nebo jeho jménem:
- (i) dodržovali veškeré příslušné Sankce;
  - (ii) neposkytovali služby ani výstupy společnosti Deloitte přímo ani nepřímo žádné Sankcionované straně ani na žádné Zakázané území, ani je neposkytovali k provedení jakýchkoli transakcí nebo činností Klienta nebo souvisejících s Klientem zahrnujících jakoukoli Sankcionovanou stranu nebo jakýkoli subjekt, v němž Sankcionovaná strana přímo nebo nepřímo vlastní alespoň 50% podíl;
  - (iii) nepodnikali žádné kroky ani se nedopouštěli žádného opomenutí, které by mohly způsobit, že Klient, společnost Deloitte, odborníci společnosti Deloitte nebo kterákoli ze společností spřízněných se společností Deloitte poruší jakékoli Sankce, které se na kohokoli z nich vztahují, že budou vystaveni riziku, že budou předmětem omezujících opatření v rámci Sankcí, nebo že budou označeni jako Sankcionovaná strana (mimo jiné včetně toho, že společnosti Deloitte nevyplatí žádné finanční prostředky, které přímo nebo pocházejí od Sankcionované strany nebo ze Zakázaného území).
- 1.3.** Klient se zavazuje, že bez předchozího písemného souhlasu společnosti Deloitte nebudou žádné služby ani výstupy společnosti Deloitte přímo ani nepřímo poskytovány ve prospěch žádné fyzické osoby, která má obvyklé bydliště, trvalý pobyt nebo sídlo v Rusku a/nebo Bělorusku, ani žádného subjektu založeného/vzniklého, registrovaného nebo sídlícího v Rusku a/nebo Bělorusku, ani jim nebudou žádné služby ani výstupy společnosti Deloitte nijak zpřístupňovány či jimi využívány.
- 1.4.** Klient je povinen neprodleně informovat společnost Deloitte o jakékoli změně záruk poskytnutých Klientem v souladu s ustanovením 1.1. tohoto Ujednání nebo o jakémkoli porušení tohoto Ujednání nebo o jakémkoli porušení Sankcí jakoukoli osobou při plnění jejích povinností podle této Smlouvy nebo pokud je (či hrozí, že bude) předmětem vyšetřování nebo donucovacího opatření souvisejícího se Sankcemi nebo se na něm podílí (ať už Klient nebo jiná osoba uvedená v ustanovení 1.1. tohoto Ujednání).
- 1.5.** V souvislosti s touto Smlouvou Klient neposkytne společnosti Deloitte přístup k majetku či jeho položkám, včetně softwaru, technologií a technických dat, které jsou kontrolovány na příslušném regulačním seznamu spravovaném Evropskou unií, Spojenými státy americkými, Spojeným královstvím nebo na jakémkoli jiném regulačním seznamu regulovaných položek vývozu, který se může vztahovat na tuto Smlouvu (dále jen „Kontrolované položky“), ani je na společnost Deloitte nepřevede bez (i) předchozího písemného oznámení doručeného společnosti Deloitte, (ii) získání předchozího písemného souhlasu společnosti Deloitte a (iii) zřetelného označení nebo identifikace jakýchkoli takových Kontrolovaných položek.

- 1.6. Společnost Deloitte může přiměřeně a zcela podle svého vlastního uvážení pozastavit plnění jakéhokoli svého závazku podle této Smlouvy s okamžitou účinností, aniž by za to měla či převzala jakoukoliv odpovědnost, a aniž by tím byly dotčeny jakékoli jiné opravné prostředky podle této Smlouvy nebo právních předpisů, pokud se důvodně domnívá, že takové pozastavení a/nebo ukončení je nezbytné, aby se zabránilo porušení Sankcí nebo jiným nepříznivým důsledkům souvisejícím se Sankcemi.
- 1.7. Klient odškodní společnost Deloitte a zbaví ji odpovědnosti za jakékoli nároky, škody, ztráty, náklady a výdaje (včetně odměn a poplatků za právní zastoupení) vyplývající z porušení jakéhokoli ustanovení tohoto Ujednání nebo z pozastavení či ukončení této Smlouvy ze strany společnosti Deloitte.
- 1.8. Toto Ujednání tvoří nedílnou součást Smlouvy.

## PŘÍLOHA 4

### Dokumentace požadovaná pro poskytnutí Služeb

- 1.1. Pro poskytnutí Služeb specifikovaných ve Smlouvě v článku 1 a 3 Smluvního dopisu a podrobněji v Příloze 2 Smluvního dopisu přikládá společnost Deloitte seznam dokumentů, jejichž dodání je klíčové pro vypracování Zprávy specifikované v článku 4 Smluvního dopisu.
- 1.2. Za nedílnou součást dokumentace jsou považovány i rozhovory s klíčovými zaměstnanci Klienta a jejich popisy prověřovaných procesů. V tomto případě žádáme o poskytnutí kontaktů na relevantní zaměstnance a zajištění součinnosti k zajištění realizace předmětných rozhovorů.
- 1.3. Upozorňujeme, že uvedený seznam nemusí být úplný a požadované dokumenty se v průběhu plnění zakázky mohou měnit a doplňovat v závislosti na zjištěných skutečnostech o fungování a procesech Klienta.
- 1.4. Berete na vědomí, že společnost Deloitte neověřuje pravdivost, úplnost ani autenticitu vámi předložených dokumentů a informací v rámci poskytování Služeb. Za správnost a věrohodnost těchto podkladů nesete plnou odpovědnost vy.
- 1.5. Pokud některý z uvedených podkladů není k dispozici, prosíme o dodání podkladu, jenž obsahuje podobné informace. Pokud ani takový podklad neexistuje, prosíme, abyste nás o tom bez zbytečného odkladu informovali.

### Seznam požadovaných dokumentů

#### a) Pro účely poskytnutí Finančně-analytických služeb

##### Obecné

|    |                                                                                                                                                                                            |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Obratová předvaha ke konci měsíce v období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2024 v co nejpodrobnějším členění.                                                                                     |
| 2. | Účetní výkazy na měsíční bázi: rozvaha, výkaz zisku a ztrát, přehled o peněžních tocích; v období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2024.                                                           |
| 3. | Manažerský pohled na výnosy v měsíční (pop. roční) struktuře od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2024. Především: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rozpad výnosů na podpoložky.</li> </ol>   |
| 4. | Manažerský pohled na náklady v měsíční (pop. roční) struktuře od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2024. Především: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rozpad nákladů na podpoložky.</li> </ol> |
| 5. | Asistence se získáváním podkladů od Ministerstva zdravotnictví, ÚZIS, popř. od jiných nemocnic (např. ve formě kontaktních údajů).                                                         |

*Analýza nákladových položek a vytipování těch, kde dochází k neefektivnímu nebo zbytečnému vynakládání, včetně návrhu možnosti úspor, aniž by došlo k ohrožení a snížení kvality péče*

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Pracovní diskuze se zástupci Klienta na téma vytipování nákladových položek, kde dochází k neefektivnímu nebo zbytečnému vynakládání. Ideálně s osobami zodpovědnými za jednotlivé nákladové položky.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2. | <p>Za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2024 poptáváme následující provozní údaje pro potřeby analýzy nákladů (i výnosů). V roční, popř. měsíční frekvenci.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Objem elektřiny, plynu, teplé a studené vody a tepla; výměra a klasifikace ploch, které jsou vytápěny.</li> <li>2. Počet výkonů (vůči pojišťovnám), rozpad</li> <li>3. Počet lůžek: celkem, akutní lůžka, následná péče, JIP</li> <li>4. Obsazenost lůžek, případně další ukazatele využití kapacit</li> <li>5. Průměrná ošetřovací doba (počet dní); členění: celkem, podle typu lůžek</li> <li>6. Počet hospitalizací (dle metodiky ÚZIS)</li> <li>7. Počet operačních výkonů</li> <li>8. Počet ambulantních ošetření</li> </ol> |
| 3. | Detailní informace o projektu EPC a jeho závěrech (období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2024)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

*Posouzení dlouhodobé udržitelnosti financování, poskytnutí přehledu o finanční stabilitě nemocnice, schopnosti splácet závazky a udržet zdravou hotovostní pozici*

|    |                                                                                                                                                                                                                                             |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Pracovní diskuze se zástupci Klienta na téma dlouhodobé udržitelnosti financování.                                                                                                                                                          |
| 2. | Podrobné informace o zdrojích financování nad rámec vlastního hospodaření: podpora ze strany Karlovarského kraje, zálohy na Služby obecného hospodářského zájmu, dotace, provozní úvěr, dotační úvěr. Odbobí od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2024. |
| 3. | Věková struktura závazků v měsíční (pop. roční) struktuře od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2024. Zejména: objem závazků po splatnosti ke konci měsíce.                                                                                              |
| 4. | Věková struktura pohledávek v měsíční (pop. roční) struktuře od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2024. Zejména: objem závazků po splatnosti ke konci měsíce.                                                                                           |

*Analýza cashflow - identifikace silných a slabých míst v řízení peněžních toků*

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Pracovní diskuze se zástupci Klienta na téma silných a slabých míst v řízení peněžních toků.                                                                                                                                                                                                                     |
| 2. | Seznam podaných žádostí o dotace (vč. základních informací, jako je předmět dotace a datum podání žádosti).<br>Rozdělení na úspěšné žádosti, neúspěšné žádosti, realizované projekty (dotace čerpána), atp. Uvést informace o období realizace projektu a finančních aspektech (čerpaná dotace, vlastní zdroje). |

## b) Pro účely poskytnutí Forenzních služeb

### (i) pro účely forenzního auditu:

*Přezkum dodržování finančních a účetních předpisů*

|    |                                                                                                                      |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Seznam všech interních směrnic                                                                                       |
| 2. | Směrnice upravující jednání se třetími stranami, včetně nákupních směrnic a směrnic týkajících se veřejných zakázek  |
| 3. | Schvalovací matice - jednotlivé kroky schvalovacího procesu s přiřazením odpovědnosti konkrétním osobám v každé fázi |
| 4. | Hlavní účetní kniha k 31. 12. 2022, 31. 12. 2023 a 31. 12. 2024                                                      |
| 5. | Účetní deníky za roky 2022, 2023 a 2024                                                                              |
| 6. | Obrátové předvahy ke konci roku za roky 2022, 2023 a 2024                                                            |
| 7. | Seznam všech přijatých faktur v období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2024                                               |
| 8. | Přehled bankovních účtů společnosti                                                                                  |

*Kontrola smluvních vztahů, veřejných zakázek a jejich plnění, prověření efektivnosti a správnosti zadávání veřejných zakázek a objemu prosoutěženosti*

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Seznam všech dodavatelů a obchodních partnerů (v co největším detailu, ale minimálně s následujícími údaji: Obchodní název, IČO (Identifikační číslo osoby), DIČ (Daňové identifikační číslo), Interní číslo dodavatele, Ulice, Město, PSČ, Země, Datum vložení dodavatele do seznamu, Obrát s dodavatelem (rok 2022), Obrát s dodavatelem (rok 2023), Obrát s dodavatelem (rok 2024), Bankovní účet dodavatele)                                                                                                                                                               |
| 2. | Seznam všech smluv, které byly účinné nebo jejichž plnění bylo poskytováno v období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2024 (v co největším detailu, ale minimálně s následujícími údaji: IČO (Identifikační číslo osoby) dodavatele, částka, popis plnění, datum smlouvy)                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 3. | Seznam veřejných zakázek zadáných v období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2024 (v co největším detailu, ale minimálně s následujícími údaji: Název výběrového řízení, Systémové číslo, Interní číslo, Popis předmětu zakázky, Druh zadávacího postupu (VZMR, nadlimitní, podlimitní ...), Druh veřejné zakázky (stavební práce, dodávky, služby ...), Předpokládaná hodnota zakázky, Datum zahájení zadávacího řízení, Datum uveřejnění, Datum otevírání nabídek, Lhůta pro podání nabídek, Datum uzavření smlouvy, Odpovědná osoba (osoby), Smluvní cena, Skutečně uhrazená cena) |

Upozorňujeme, že po dodání seznamů v bodech 1. a 2. bude za pomoci datové analýzy vybrán vzorek smluv a veřejných zakázek určený k podrobnému prověření. K takto vybranému vzorku budeme následně požadovat poskytnutí relevantních dokumentů, jejichž seznam vám bude poskytnut spolu s vybranými položkami.

*Identifikace případných nestandardních nebo rizikových operací*

|    |                                                                                                              |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Interní nebo externí analýzy a hodnocení rizikových operací nebo procesů vypracované v průběhu let 2022-2024 |
| 2. | Přehled interních kontrolních mechanismů zabraňujících vzniku nestandardních operací                         |
| 3. | Záznamy o předchozích nestandardních událostech nebo incidentech                                             |

#### *Analýza případného střetu zájmů či jiných neetických praktik*

|    |                                                                                           |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Etický kodex a další interní normy a směrnice týkající se střetu zájmů a etického chování |
| 2. | Záznamy o případně identifikovaných střetech zájmů a jejich řešení                        |
| 3. | Reporty z interních šetření týkajících se možných neetických praktik                      |
| 4. | Výsledky externích auditů nebo posouzení zaměřených na etické otázky                      |

#### **(ii) pro účely auditu skladového hospodářství a nakládání s materiálem a léky:**

##### *Prověření systému nakládání se SZM, MTZ a léky, návrh optimalizace*

|    |                                                                                                   |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Dokumentace k interním procesům pro nakládání se SZM, MTZ a léky (směrnice, vnitřní pokyny, atp.) |
| 2. | Rozhovory s osobami odpovědnými za dodržování interních procesů pro nakládání se SZM, MTZ a léky  |
| 3. | Informace o softwaru používaném pro správu těchto systémů                                         |
| 4. | Dokumentace popisující řízení distribuce a skladování léků (logistika)                            |
| 5. | Dokumentace týkající se plánovaných změn nebo implementace nových procesů                         |

##### *Analýza systému skladového hospodářství*

|    |                                                                                                   |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Popis systému skladového hospodářství, včetně aktuálně používaných metod a technologických řešení |
| 2. | Záznamy o pohybu zboží ve skladech (evidence zásob v období od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2024)      |
| 3. | Dokumentace k posouzení efektivity využívání skladových prostor                                   |
| 4. | Strategie pro obměnu a predikce budoucích potřeb                                                  |

##### *Prověření objemu skladových zásob s cílem vytvoření návrhu na zlepšení cashflow organizace*

|    |                                                                                                         |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Registr zásob k 31. 12. 2022, 31. 12. 2023 a 31. 12. 2024                                               |
| 2. | Postup pro nakládání s nadbytečnými a zastaralými zásobami                                              |
| 3. | Přehled identifikovaných nadbytečných a zastaralých zásob v letech 2022, 2023 a 2024 a nakládání s nimi |

##### *Prověření souladu procesu inventarizace majetku s legislativou*

|    |                                                                                      |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Postupy a pravidla pro inventarizaci majetku (směrnice, vnitřní pokyny, atp.)        |
| 2. | Protokoly z inventury skladových zásob z let 2022, 2023 a 2024                       |
| 3. | Záznamy o chybějícím či přebytečném majetku identifikovaném během inventur i mimo ně |

#### **c) Pro účely poskytnutí Personálního a mzdového auditu**

##### *Obecné*

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Přehled zaměstnanců obsahující informace o druhu pracovněprávního vztahu (PP, DPČ, DPP), délce trvání pracovního poměru + doba určitá/neurčitá, stanovené týdenní pracovní době, zařazení do pracovního režimu (jednosměnný/dvojsměnný/vícesměnný/nepřetržitý), pracovním zařazením (oddělení) a pracovní pozici, výši základní mzdy (k 31.12.2023 a 31.12.2024) |
| 2. | Vnitřní předpisy (pracovní řád, BOZP pravidla atd.),                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 3. | Rozhovory s klíčovými zaměstnanci (HR, mzdová účtárna, vedení)                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4. | Anonymizovaný průzkum mezi zaměstnanci                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

##### *Analýza systému odměňování zaměstnanců*

|                                                       |
|-------------------------------------------------------|
| Dokumenty týkající se odměňování zaměstnanců zejména: |
|-------------------------------------------------------|

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | vzor pracovní smlouvy/DPP/DPČ nebo dohody o mzdě případně mzdový výměr pro různé skupiny zaměstnanců (řadový x vedoucí, lékaři x ostatní zdravotnický personál)                                                                                                                           |
| 2. | vnitřní předpisy upravující odměňování a jednotlivé složky odměny (např. mzdový a bonusový řád, směrnice o benefitech, pravidla čerpání sociálního fondu, apod.), kolektivní smlouva, je-li sjednána, interní pravidla pro přiznání a výpočet bonusů a mimořádných a individuálních odměn |
| 3. | interní postupy mzdové účtárny                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 4. | mzdové listy za rok 2023 a 2024                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 5. | výpočty mezd včetně příplatků (noční, svátky, pohotovost)                                                                                                                                                                                                                                 |
| 6. | evidence benefitů a jiných plnění (stravování, příspěvky na volnočasové aktivity, dary, firemní auta pro pracovní a soukromé účely, nadlimitní cestovní náhrady a jiná peněžitá i nepeněžitá plnění, pokud je vaše společnost poskytuje)                                                  |
| 7. | evidence docházky a přesčasových hodin                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 8. | evidence školení a vzdělávání zaměstnanců                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 9. | refundace nemocenských dávek, OČR                                                                                                                                                                                                                                                         |

Účetní dokumentace související s mzdovými náklady – pro zajištění úplnosti personálního a mzdového auditu si Vás dovoluujeme požádat také o následující účetní podklady:

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | výpis mzdových nákladů z hlavní knihy za rok 2023 a 2024, ideálně ve formátu Excel: <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozděleno dle středisek/oddělení,</li> <li>- členění nákladů: hrubé mzdy, odvody (ZP, SP), benefity a jiná plnění, refundace, příplatky atd.</li> </ul> |
| 2. | interní směrnice nebo popis účetních postupů vztahujících se k účtování mzdových nákladů (používané účty – např. 521, 524, 525 aj.).                                                                                                                                                 |
| 3. | informace o metodice účtování specifických položek (např. DPP, DPČ, dohody se studenty, refundace od OSSZ).                                                                                                                                                                          |
| 4. | reporting mzdových nákladů, který vaše společnost poskytuje zřizovateli                                                                                                                                                                                                              |

## *Zhodnocení historicky nastavených personálních plánů (systemizace)*

|    |                                                                                                                                                                                           |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Personální plán / systemizace pracovních míst za sledované období (plánovaný vs. skutečný stav),                                                                                          |
| 2. | Přehled aktuálních pracovních pozic a jejich obsazenosti a systemizaci pozic,                                                                                                             |
| 3. | Organizační struktura nemocnice / oddělení (stav na začátku a ke konci sledovaného období),                                                                                               |
| 4. | Rozpočet na mzdy a počet plánovaných míst (plán vs. skutečnost),                                                                                                                          |
| 5. | Změny v systemizaci v průběhu roku (jaké pozice byly přidány, zrušeny, sloučeny apod., včetně důvodů odchylek – dokumentace nebo zápisy z porad, kde se schvalovaly změny v počtech lidí, |
| 6. | Pracovní náplně zaměstnanců na vybraných pozicích                                                                                                                                         |

## *Provedení auditu evidence docházky a plánování směn*

|    |                                                                                                                                                |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Pravidla pro rozvrhování pracovní doby a příslušný vnitřní předpis, rozvrh pracovní doby – plány směn, evidence pracovní doby, výplatní pásky. |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## *Vyhodnocení pod a nadúvazků, souběhu úvazků, mimořádných a individuálních odměn, včetně benchmarkingu v rámci srovnatelných zdravotnických zařízení v ČR*

|    |                                                                                                                                        |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Identifikace zaměstnanců s pod a nadúvazky                                                                                             |
| 2. | Dokumentace k zaměstnancům s pod a nadúvazky – pracovní smlouvy/DPČ/DPP, rozvrh pracovní doby, evidence pracovní doby, výplatní pásky  |
| 3. | Identifikace zaměstnanců se souběhem úvazků,                                                                                           |
| 4. | Dokumentace k zaměstnancům se souběhem úvazků – pracovní smlouvy/DPČ/DPP, rozvrh pracovní doby, evidence pracovní doby, výplatní pásky |

## *Provedení personálního auditu jednoho vybraného oddělení*

|    |                                                                                                      |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Seznam zaměstnanců ve zvoleném oddělení: jméno, pozice, typ smlouvy, pracovní úvazek, datum nástupu, |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|



|    |                                                                                                                                       |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. | Mzdová data: základní mzda, příplatky, bonusy, mimořádné odměny za sledované období,                                                  |
| 3. | Docházka – přehled docházky, případné absence, čerpání dovolené, nemocnosti,                                                          |
| 4. | Výsledky a parametry hodnocení výkonu zaměstnanců (pokud existuje - např. osobní hodnocení, KPI) v oddělení, kde bude audit probíhat, |
| 5. | Přehled změn (fluktuace, nové nástupy, ukončení smluv) v rámci oddělení ve sledovaném období                                          |

## PŘÍLOHA 5

### Vzor Prohlášení o úplnosti a odpovědnosti za škodu

[na hlavičkovém papíře Klienta]

Deloitte Advisory s.r.o.

Italská 2581/67

120 00 Praha 2 - Vinohrady

Česká republika

K rukám [doplnit]

V Praze dne [datum]

Vážený pane [doplnit],

tímto dopisem prohlašujeme, že provedení služeb společností Deloitte (dále jen „Služby“) je v souladu se Smlouvou o poskytování služeb uzavřenou mezi společností Deloitte Advisory s.r.o., se sídlem Italská 2581/67, Vinohrady, 120 00 Praha 2, Česká republika, IČO: 27582167, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíle C, vložce 113225 (dále jen „Deloitte“ nebo „vy“), a společností Karlovarská krajská nemocnice a.s., se sídlem Bezručova 1190/19, 360 01 Karlovy Vary, Česká republika, IČO: 26365804, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíle B, vložce 1205 (dále jen „Klient“ nebo „my“), ze dne [datum] (dále jen „Smlouva“).

Prostudovali jsme Vaši Zprávu dle Smlouvy a související data, která v ní byla použita. Jako podklad pro zpracování Zprávy jsme Vám dodali všechny relevantní informace, o kterých víme a které jsme Vám mohli poskytnout, případně které jste si vyžádali.

Bereme na vědomí, že jste během provádění Služeb spoléhali na námi dodané dokumenty a informace, které zahrnují zejména, ale nikoli výhradně:

- [DOPLNIT]

Bereme na vědomí, že jste námi poskytnuté dokumenty a informace neověřovali. Rovněž bereme na vědomí, že nevyjadřujete svůj názor ke zmíněným dokumentům a informacím a že jakékoliv změny a modifikace těchto dokumentů a informací by mohly významně ovlivnit Vaše závěry uvedené ve výstupech.

Bereme na vědomí a souhlasíme s tím, že společnost Deloitte nebude podle Smlouvy odpovědná za přesnost jakýchkoliv námi poskytnutých informací, nebo za provedení doporučení a/nebo za aplikaci jiných výstupů předávaných ze strany společnosti Deloitte ani za výsledek takového provedení, s výjimkou případů, kdy se společnost Deloitte za takovéto provedení a jeho výsledek výslovně zaručila ve Smlouvě.

Bereme na vědomí, že Vaše Zpráva nesmí být poskytována třetím stranám (vyjma těch stran, kterým jsou tyto výstupy určeny a stran uvedených ve Smlouvě) bez Vašeho předchozího písemného souhlasu, a že dispozice se Zprávou může být činěna a na Vaše závěry uvedené ve Zprávě může být spoléháno pouze za podmínek uvedených ve Smlouvě.

Bereme na vědomí, že Klient plně odškodní společnost Deloitte (dle § 2890 a násl. občanského zákoníku) za jakékoliv nároky třetích osob uplatněné vůči společnosti Deloitte v souvislosti s poskytováním Služeb, a to včetně souvisejících nákladů, výdajů a náhrady škody, které by byla společnost Deloitte povinna třetí osobě uhradit na základě soudního rozhodnutí, ledaže by vznik nároků společnost Deloitte způsobila úmyslným zaviněním nebo porušením zákona.

Potvrzujeme, že neexistuje střet zájmů mezi Klientem, jeho vlastníky či jakoukoliv další stranou a společností Deloitte, který by nás mohl přimět zpochybnit výsledky uvedené ve Zprávě.

Dále platí, že společnost Deloitte nebude provádět jakékoliv schvalování jakýchkoliv transakcí Klienta, nebude poskytovat jakákoliv plnění v rámci takových transakcí a nebude ani jiným způsobem uplatňovat pravomoci jménem Klienta, případně nebude takové pravomoci jakkoliv přebírat.

S pozdravem

Za společnost Karlovarská krajská nemocnice a.s.,

.....  
[jméno osoby oprávněné zastupovat Klienta],  
[titul]