

Smlouva o provedení auditu

(„smlouva“)

uzavřená ve smyslu zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku,

a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a změně některých zákonů,

mezi

Moore Audit CZ s.r.o., se sídlem Karolinská 661/4, 186 00 Praha 8

IČO 092 75 444, DIČ CZ 092 75 444 (dále jen **"Moore Audit"**),

zastoupenou Erikem Ďurkáněm, jednatelem

a

Dopravní podnik měst Liberce a Jablonce nad Nisou, a.s. se sídlem Mrštíkova 850/3, Liberec III-Jeřáb, 460 07 Liberec,

IČO 473 11 975, DIČ 473 11 975, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 372, (dále jen **"Klient"**),

zastoupenou Ing. Michalem Zděnkem, M.A., předsedou představenstva a Ing. Václavem Sosnou, místopředsedou představenstva

(Moore Audit a Klient jsou dále označovány jako **"strany"**.)

I. PŘEDMĚT SMLOUVY

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností Moore Audit:

1. Ověření (audit) účetní závěrky Klienta k 31. prosinci 2025 a k 31. prosinci 2026, kterou Klient sestaví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., s vyhláškou č. 500/2002 Sb. a dalšími souvisejícími právními předpisy České republiky (dále jen právní předpisy České republiky) a ověření výroční zprávy Klienta, tj. vyjádření, zda údaje ve výroční zprávě jsou v souladu s účetní závěrkou, kterou Klient připraví v souladu s právními předpisy České republiky.

II. POVINNOSTI SMLUVNÍCH STRAN

1. Práce Moore Audit budou provedeny v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech a při respektování Mezinárodních auditorských standardů a aplikačních doložek Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor (Moore Audit) dodržoval etické požadavky a naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. Audit bude zahrnovat provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora (Moore Audit) zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Audit bude zahrnovat též posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením Klienta i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.
2. Auditorské postupy budou provedeny výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností.
3. Klient bere na vědomí, že vzhledem k přirozeným omezením auditu a přirozeným omezením vnitřního kontrolního systému existuje nevyhnutelné riziko, že některé významné (materiální) nesprávnosti mohou zůstat Moore Auditem neodhaleny, i když bude audit správně naplánován a proveden v souladu s ISA. Při posuzování těchto rizik bude Moore Audit přihlížet k vnitřnímu kontrolnímu systému, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřního kontrolního systému bude, aby Moore Audit navrhl za daných okolností vhodné auditorské postupy, nikoli aby se vyjádřil k účinnosti vnitřního kontrolního systému Klienta.
4. Při auditu bude Moore Audit postupovat tak, aby získal veškeré informace, které považuje za nezbytné pro ověření účetní závěrky a aby se ujistil o tom:
 - zda účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti a
 - že účetní závěrka byla sestavena na základě účetnictví vedeného v souladu s platnými právními předpisy České republiky.
5. Audit bude vycházet z předpokladu, že statutární orgán Klienta si uvědomuje a uznává svoji odpovědnost uvedenou v následujícím bodě.
6. Statutární orgán Klienta si uvědomuje a uznává svoji odpovědnost:
 - a) za sestavení účetní závěrky, za vedení účetnictví, za sestavení výroční zprávy **a zprávy o vztazích** za jejich úplnost, průkaznost a správnost v souladu s právními předpisy České republiky,
 - b) za takový vnitřní kontrolní systém, který je podle Klienta nezbytný pro sestavení účetní závěrky neobsahující významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a
 - c) za to, že budou Moore Audit poskytnuty:
 - i. přístup k veškerým účetním a jiným písemnostem a informacím majícím vztah ke Klientovi a které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky Klienta, jakož

- i ke všem zápisům kolektivních orgánů Klienta, to vše bez omezení období, kterého se týkají,
- ii. další informace, které si od Klienta pro účely auditu Moore Audit vyžádá,
 - iii. veškeré informace o skutečnostech, které by mohly mít vliv na účetní závěrku a o nichž se statutární orgán Klienta dozví v období od data sestavení účetní závěrky do data vydání zprávy auditora (zprávy Moore Audit) a od data vydání zprávy auditora (zprávy Moore Audit) do data zveřejnění účetní závěrky a
 - iv. neomezený přístup k osobám působícím ve společnosti Klienta, od nichž bude podle názoru Moore Audit nutné získat důkazní informace pro provedení auditu.
7. V rámci auditu bude Moore Audit od Klienta požadovat písemné prohlášení potvrzující informace, které budou Moore Audit v souvislosti s auditem předloženy. Klient se zavazuje toto písemné prohlášení podepsané statutárním orgánem Klienta společnosti Moore Audit vydat.
8. Klient vynaloží náležitou součinnost k tomu, aby mohl Moore Audit provést auditorské postupy nezbytné pro získání informací o auditu účetní závěrky předchozího období sestavené v souladu s právními předpisy České republiky. Klient vynaloží přiměřené úsilí k zajištění schůzky a spolupráce s předchozím auditorem s cílem revize spisu předchozího auditora týkajícího se účetní závěrky předchozího období.
9. Klient si je vědom, že auditor vydá jednu společnou zprávu auditora, ve které vyjádří svůj výrok k účetní závěrce a vyjádření k výroční zprávě. Klient si tedy uvědomuje:
- že nedodáním výroční zprávy k ověření před vydáním zprávy auditora k účetní závěrce dle bodu III. této smlouvy se v případě povinného auditu dle platných právních předpisů v České republice vystavuje riziku nesplnění zákonné povinnosti ověření účetní závěrky auditorem a
 - možných dopadů této skutečnosti do výše uvedené zprávy auditora k účetní závěrce,
 - že forma a obsah auditorské zprávy vychází z ustanovení zákona o auditorech v platném znění a že nelze vyloučit, že v důsledku zjištění, která audit přinese, bude nutné formu a obsah naší zprávy upravit.
10. Moore Audit předloží Klientovi seznam dokladů a informací, které budou nezbytné k provedení auditu a které Klient připraví k datu zahájení jednotlivých etap auditu.

III. VÝSLEDNÉ ZPRÁVY

Podle článku I této smlouvy budou vydány následující zprávy:

- bod 1: auditorská zpráva zahrnující výrok auditora k účetní závěrce a vyjádření k výroční zprávě v českém jazyce,

IV. TERMÍNY PROVEDENÍ AUDITU

1. Moore Audit zahájí auditorské práce na předauditu dle vzájemné dohody obou stran.
2. Moore Audit zahájí auditorské práce na konečném auditu v prostorách Klienta dle vzájemné dohody obou stran.
3. Klient poskytne účetní závěrku k 31. prosinci 2025 a k 31. prosinci 2026 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a výroční zprávu včetně zprávy o vztazích za rok 2025 a 2026, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a v podobě připravené pro zveřejnění k ověření dle vzájemné dohody obou stran.

4. Moore Audit vydá zprávu auditora zahrnující výrok auditora k účetní závěrce a vyjádření k výroční zprávě k 31. prosinci 2025 a k 31. prosinci 2026, které Klient připraví v souladu s právními předpisy České republiky, do tří týdnů od obdržení veškerých požadovaných dokladů.
5. Jestliže Klient předloží Moore Audit požadované informace nebo ověřované účetní závěrky nebo jiné ověřované dokumenty s prodlením nebo nezajistí pro Moore Audit přístup ke všem účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům Klienta a k majetku Klienta v termínech stanovených touto smlouvou, je Moore Audit oprávněn vydat příslušnou zprávu týkající se účetních závěrek nebo jiných ověřovaných dokumentů se shodným prodlením, aniž by to představovalo porušení této smlouvy.

V. CENA A ZPŮSOB PLACENÍ

1. Za provedení činností podle článku I. Klient zaplatí Moore Audit cenu ve výši 175 000,00 Kč bez DPH. Základní cena bude dále zvýšena o další složky celkové odměny auditora specifikované ve Všeobecných obchodních podmínkách. Za rok 2026 bude částka za provedení auditu stanovena vždy písemným dodatkem na základě dohody obou smluvních stran
2. Celkovou odměnu je Klient povinen uhradit Moore Audit na základě faktur, které budou vystaveny následujícím způsobem:
 - 10% při podpisu smlouvy,
 - 35% při ukončení kontrol v rámci předauditu,
 - 50% při ukončení kontrol v rámci konečného auditu
 - 5% při předání zprávy auditora zahrnující výrok k účetní závěrce a vyjádření k výroční zprávě.
3. Všechny faktury vystavené Moore Audit podle této smlouvy budou splatné do 14 dnů ode dne jejich vystavení.
4. Aniž by byla vyloučena závaznost předchozího ustanovení, pro případ jakýchkoliv pochybností se strany dohodly, že celková odměna je nejpozději splatná do 14 dnů ode dne, kdy Moore Audit Klientovi odešle nebo sdělí výsledek své činnosti podle této smlouvy.

VI. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

1. Práva a povinnosti stran se řídí touto smlouvou, všeobecnými obchodními podmínkami a doplňujícími obchodními podmínkami, které jsou nedílnou součástí této smlouvy. Strany výslovně uvádějí, že se seznámily se všemi smluvními ujednáními, je jim jasný jejich význam a tato přijímají.
2. Práva a povinnosti stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě, všeobecných obchodních podmínkách a doplňujících obchodních podmínkách, se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, Mezinárodními Auditorskými Standardy a ostatními právními předpisy České republiky.
3. V souladu se zákonem o auditorech se Moore Audit zavazuje zachovat mlčenlivost před třetími osobami o všech skutečnostech, které při provádění auditu o účetní jednotce zjistil. Dále Moore Audit postupuje v souladu s článkem 28 Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679, o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) „GDPR“.
4. V případě, že by se některé ustanovení této smlouvy dostalo nebo by bylo v rozporu se zákonem, nebude to mít žádný vliv na platnost ostatních ustanovení této smlouvy. Takového ustanovení bude nahrazeno platným ustanovením odpovídajícím smyslu a předmětu ustanovení, které se stalo neplatným.
5. Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

6. Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce. Případná vyhotovení této smlouvy v jiném jazyce mají pouze informativní povahu a nemají platnost smlouvy.
7. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti podpisem oběma stranami a schválením auditora (Moore Audit) valnou hromadou Klienta. V případě že valná hromada auditora (Moore Audit) neschválí, je Klient povinen uhradit Moore Audit celkové nezaplacené honoráře.

V Liberci dne 21-10-2025

Dopravní podnik měst Liberec a Jablonec nad Nisou a.s.



předseda představenstva

V Praze dne.....
Moore Audit CZ s.r.o.



jednatel

Dopravní podnik měst
Liberce a Jablonec nad Nisou, a.s.
Mrštíkova 850/3
460 07 Liberec III - Jeráb
IČO: 47311975



4

místopředseda představenstva





Tyto všeobecné obchodní podmínky se vztahují na služby poskytované společností skupiny MOORE v České republice (dále „MOORE“) Klientovi na základě smlouvy uzavřené mezi MOORE a Klientem (dále „smlouva“), která vymezuje konkrétní obsah poskytovaných služeb. Tyto všeobecné obchodní podmínky jsou nedílnou součástí smlouvy a Klient všechna jejich ustanovení výslovně přijímá.

Definice

Společnosti skupiny MOORE:

Moore Czech Republic s.r.o., IČ: 27244784, DIČ: CZ 27244784, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze – oddíl C, vložka 107235

Moore Advisory CZ s.r.o., IČ: 09692142, DIČ: CZ 09692142, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze – oddíl C, vložka 340583

Moore Audit CZ s.r.o., IČ: 09275444, DIČ: CZ 09275444, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze – oddíl C, vložka 333691

Moore Accounting CZ s.r.o., IČ: 09275525, DIČ: CZ 09275525, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze – oddíl C, vložka 333693

Moore Technology CZ s.r.o., IČ 04896661, DIČ: CZ 04896661, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze – oddíl C, vložka 255320

Moore Academy CZ s.r.o., IČ 07935994, DIČ 07935994, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze – oddíl C, vložka 310166

Karolínská 4, Praha 8 – 186 00, E-mail: recepce@moore-czech.cz - Tel.: +420 227 031 495 – www.moore-czech.cz

Následující slova a slovní spojení v těchto všeobecných obchodních podmínkách mají tento význam:

Zakázka nebo služby: služby a práce poskytované společností MOORE Klientovi tak, jak jsou uvedeny ve smlouvě uzavřené mezi MOORE a Klientem.

MOORE: smluvní strana MOORE tak, jak je definována ve smlouvě.

Klient: společnost nebo osoba, která uzavřela smlouvu s MOORE.

Smlouva: definuje smluvní strany a služby, které bude MOORE poskytovat Klientovi za smlouvou stanovených podmínek.

Smlouva o poskytování služeb: zahrnuje smlouvu uzavřenou mezi MOORE a Klientem, tyto všeobecné obchodní podmínky, doplňující obchodní podmínky a jakékoli další dokumenty či podmínky, jež se vztahují k poskytovaným službám („Ostatní obchodní podmínky“), na něž je odkazováno ve smlouvě jako na zvláštní smluvní ujednání.

Pracovníci MOORE: MOORE jako smluvní strana, každý její partner, zaměstnanec a zástupce, v závislosti na konkrétním případě, či jakákoliv další osoba či subjekt ovládající MOORE, ovládaný či vlastněný či přidružený MOORE a subjekt patřící do sítě (skupiny) MOORE a všichni jejich partneři zaměstnanci a zástupci. Slovní spojení „pracovník MOORE“ se vztahuje na kteroukoliv z těchto osob.

Nabídka: Nabídka MOORE na poskytování služeb. Nabídka nepředstavuje smlouvu, ani nabídku na uzavření smlouvy ve smyslu ust. § 1731 a násl. zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ale návrh na provedení služeb, v němž MOORE Klientovi nabízí konkrétní služby. Nabídka může dále obsahovat například návrh na termín provedení služeb, tým navrhovaných pracovníků odpovědných za provedení navrhovaných služeb a cenu za provedení služeb.

Ostatní příjemci: jakákoliv osoba či organizace, jež je uvedena a definována ve smlouvě (jiná než smluvní strana) jako příjemce služeb či produktu.

Zakázkový tým: pracovníci MOORE, kolektivně či individuálně, kteří se podílejí na poskytování služeb.

Kolegové či „kolega“: pracovníci MOORE, kolektivně či individuálně, kteří nejsou členy zakázkového týmu.

Osobní údaje: informace týkající se zaměstnanců Klienta a dalších osob, které mohou spadat do kategorie vymezené v příslušných právních předpisech o ochraně osobních údajů v platném znění (dále jen „Zákon na ochranu osobních údajů“ a „Osobní údaje“).

Služby a odpovědnosti MOORE

- 1) Tyto všeobecné obchodní podmínky se mohou změnit pouze, pokud to smlouva stanoví.
- 2) Služby MOORE budou poskytovány s náležitou odbornou péčí.
- 3) Pokud jsou v nabídce na poskytování služeb uvedeni jmenovitě konkrétní pracovníci, kteří se budou podílet na poskytování služeb, MOORE vynaloží přiměřené úsilí k tomu, aby se jmenovaní pracovníci realizace služeb

zúčastnili. Tyto osoby může MOORE nahradit jinými pracovníky se stejnou či podobnou kvalifikací. O takové změně musí MOORE Klienta informovat.

- 4) MOORE je vázán povinností mlčenlivosti podle příslušných ustanovení českých zákonů.
- 5) Je-li to ve smlouvě výslovně sjednáno, MOORE v průběhu poskytování služeb vypracuje závěrečnou zprávu v písemné podobě, která bude obsahovat rady a doporučení. Není-li písemná forma závěrečné zprávy výslovně ve smlouvě sjednána, MOORE splní své smluvní závazky formou ústní prezentace závěrů a výsledků z realizace činnosti stanovených ve smlouvě. Před dokončením svých služeb může MOORE Klientovi poskytnout rady a doporučení ústně či připravit předběžné (prozatímní) zprávy či prezentace. V případě, že je ve smlouvě výslovně sjednána písemná forma poskytnutí rad, doporučení, závěrečné zprávy, jsou tyto písemné výsledky nadřazeny předchozím prozatímním radám a doporučením. Klient by neměl vycházet z jakékoli prozatímní rady či doporučení, zprávy či prezentace. V případě, že Klient bude chtít svá rozhodnutí učinit na základě prozatímních rad a doporučení podaných společností MOORE ústně či na základě ústní prezentace závěrů v závěrečné fázi poskytování služeb, měl by o tom společnost MOORE informovat. MOORE pak na takové vyžádání doručí Klientovi písemné potvrzení o poskytnutí rady či doporučení.
- 6) MOORE není povinen aktualizovat poskytnuté rady a doporučení ani zprávy či jiné produkty, ať již v ústní či písemné formě poskytované při realizaci služeb, a brát tak v potaz události, jež nastaly po poskytnutí rady, doporučení, zprávy či jiného produktu (ať již ve své prozatímní nebo konečné podobě), pokud tak nebylo výslovně sjednáno.
- 7) Veškeré produkty, které MOORE poskytl Klientovi (bez ohledu na formu, v jaké byly produkty Klientovi doručeny), byly Klientovi poskytnuty za předpokladu, že jsou určeny výhradně a pouze pro jeho potřebu a jeho informaci, a tudíž nesmějí být kopírovány, zveřejňovány a nesmí být na ně odkazováno (s výjimkou případů, kdy tak Klient činí pro své interní potřeby) bez předchozího písemného souhlasu MOORE. Služby MOORE jsou Klientovi dále poskytovány za předpokladu, že Klient nebude citovat jméno MOORE či reprodukovat logo MOORE jakoukoliv formou bez předchozího písemného souhlasu MOORE. Klient si je dále vědom, akceptuje a potvrzuje to, že v rozsahu stanoveném zákony České republiky MOORE nepřijímá vůči třetím stranám v souvislosti s poskytovanými službami žádnou odpovědnost.
- 8) Žádná rada, názor, vyjádření k očekávaným událostem, předpověď či doporučení poskytnuté ze strany MOORE Klientovi v rámci poskytovaných služeb nepředstavuje žádnou formou záruky, že se MOORE podaří stanovit či předpovědět budoucí události či okolnosti.
- 9) MOORE může čas od času rozesílat Klientovi materiály s daňovou, účetní a mzdovou problematikou pojednávající o aktuálním vývoji v dané oblasti práva, které mohou Klienta zajímat. Protože podnikání každého Klienta je specifické, nemá tato služba být upozorňováním na specifické otázky, které se Klienta týkají a nelze na ni proto pohlížet jako na náhradu odborného poradenství. MOORE nemůže přebírat odpovědnost za upozorňování Klienta na všechny problémy, které jsou nebo mohou být relevantní. Činnost MOORE podle tohoto článku není součástí služeb podle smlouvy a je nezávaznou aktivitou sloužící k vyšší informovanosti Klienta. Výslovně se sjednává, že rady či informace specifikované v článcích 8 a 9 všeobecných obchodních podmínek MOORE nejsou poskytovány za odměnu, respektive jejich poskytnutí není zahrnuto v odměně MOORE. Povinnost k náhradě újm dle ust. § 2950 zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, se tímto vylučuje.

Duševní vlastnictví

- 10) Ve vlastnictví MOORE zůstávají autorská práva a veškerá další práva spojená s duševním vlastnictvím k produktům vytvořeným v rámci jim poskytovaných služeb, ať už se jedná o ústní, elektronické či hmotné produkty, a ve vlastnictví MOORE zůstávají i jeho pracovní listy. Jakýkoli produkt vytvořený MOORE v rámci služeb v hmotné či elektronické podobě Klient získává do svého vlastnictví a je oprávněn je užívat až poté, co uhradí cenu stanovenou za doručení daného produktu. Pro účely poskytování služeb svým Klientům má MOORE právo užívat, vyvíjet či vzájemně sdílet mezi pracovníky MOORE obecné použitelné znalosti, zkušenosti a dovednosti získané v průběhu vykonávání těchto služeb.

Odměna MOORE za provedenou práci

- 11) Odměna společnosti MOORE v souvislosti s poskytovanými službami zahrnuje cenu za poskytovanou službu sjednanou ve smlouvě (základní cena), vedle této základní ceny má MOORE nárok na zaplacení vedlejších nákladů a daně z přidané hodnoty, případně jiných zákonem stanovených daní (včetně srážkové daně) a dále administrativních výloh ve výši 3% ze základní ceny (dále suma základní ceny, vedlejších nákladů a administrativních výloh může být označena jen jako „odměna“). Vedlejšími náklady se rozumí nutné a účelné vynaložené náklady, zejména náklady na cestovné, stravné a ubytování, náklady na překlady, správní, soudní či jiné poplatky, odměny notáře či znalce, či jiné náklady prokazatelně nezbytné ke splnění povinností MOORE podle smlouvy. Podrobné údaje o cenových ujednáních a veškerých dalších zvláštních platebních podmínkách mohou být odlišně definovány ve smlouvě. Cena vychází z odborné úrovně pracovníků

MOORE, kteří se podílejí na poskytování služeb, a je založena na odhadu času, kterého bude třeba k provádění činností spojených s realizací služeb, a na charakteru a komplexnosti poskytovaných služeb. Výše uvedený způsob určení odměny není fixní, platí za podmínky standardního průběhu prací a závisí zejména na:

- a. včasné přípravě dokladů a komunikaci informací nezbytných k provedení služeb a
- b. dostatečné dostupnosti odpovědných pracovníků účetní jednotky po celou dobu poskytování služeb.

Jestliže dojde k porušení podmínek standardního průběhu prací uvedeného v tomto článku a Klient MOORE nepředloží k datu zahájení prací požadované informace nebo dokumenty nebo je předloží s prodlením nebo nezajistí MOORE přístup ke všem účetním knihám, účetním písemnostem, dokumentům a k majetku Klienta a MOORE z tohoto důvodu stráví na provádění služeb více času oproti rozpočtu, je MOORE oprávněn zvýšit základní cenu stanovenou ve smlouvě a požadovat zaplacení dodatečných vedlejších nákladů. Zvýšená základní cena a dodatečné vedlejší výdaje jsou splatné následující den po porušení podmínek standardního průběhu prací Klientem.

MOORE má vedle smluvní pokuty nárok na zaplacení vedlejších nákladů a administrativních výloh ve výši 3% ze základní ceny.

V případě, kdy bude obtížné posoudit časovou náročnost poskytování služby, lze cenu sjednat odhadem určité částky. Jakákoliv stanovená částka není fixní odměnou, vždy se jedná o odhad ceny provedení MOORE, ať pro účely plánování či jiné, který byl podán v dobré víře, avšak není závazný, nebude-li jako závazný odsouhlasen; MOORE uvědomí Klienta v případě, že odhadované ceny bude dosaženo před dokončením a bude pravděpodobné, že bude výrazně překročena.

- 12) Faktury budou vystavovány a zasílány Klientovi elektronicky. V případě, že Klient požaduje písemnou formu zasílání faktur, musí na to MOORE písemně upozornit. Na základě předložení faktury či v jiný okamžik specificky stanovený ve smlouvě je Klient povinen uhradit odměnu MOORE za provedenou práci a to bez jakýchkoli odpočtů či zápočtů. Nestanoví-li smlouva jinak, faktury jsou splatné do 14 dnů od jejich vystavení.
- 13) MOORE má nárok účtovat úrok z dlužných částek (úrok z prodlení), přičemž se použije denní úroková sazba 0,05% (tato sazba je uplatňována na výše uvedené nedoplatky po i před vydáním rozsudku soudu ve prospěch MOORE).
- 14) V případě ukončení či pozastavení smlouvy o poskytování služeb má společnost MOORE nárok na proplacení výdajů, které jí do tohoto okamžiku nastaly, a na úhradu odměny za provedenou práci včetně příslušných daní, vedlejších nákladů a administrativních výloh ve výši 3% z takto určené odměny.
- 15) Pokud je smlouva uzavřena mezi MOORE a více smluvními stranami a pokud není ve smlouvě přímo uvedeno, že odměnu za poskytované služby bude hradit jen jedna ze smluvních stran či třetí strana, jsou všechny strany společně a nerozdílně odpovědné uhradit odměnu MOORE, přičemž MOORE má právo požadovat zaplacení plné výše této odměny od jakékoli ze stran či od všech stran.

Odpovědnosti Klienta

- 16) Klient je povinen ustanovit osobu odpovědnou za komunikaci s MOORE a písemně MOORE tuto osobu označit, včetně veškerých kontaktů (telefon, mail, fax).
- 17) Bez ohledu na povinnosti a odpovědnosti společnosti MOORE související s poskytováním služeb, má Klient plnou odpovědnost za:
 - a. vedení, řízení a provozování svého podnikání,
 - b. rozhodování o tom, jakým způsobem využije poradenství, doporučení či další produkty služeb poskytnutých společností MOORE,
 - c. přijetí jakýchkoli rozhodnutí, jež ovlivní služby MOORE (a produkty),
 - d. přijetí jakýchkoli rozhodnutí, jež ovlivní zájmy a záležitosti Klienta,
 - e. dosažení či realizaci jakýchkoli výhod, jež přímo či nepřímo souvisejí s poskytováním služeb a jež vyžadují implementaci ze strany Klienta.
- 18) Pokud bude Klient na MOORE požadovat nebo charakter poskytovaných služeb bude vyžadovat, aby MOORE vykonával činnosti související s poskytováním svých služeb v prostorách Klienta či v jiných sjednaných prostorách nebo aby MOORE využíval Klientovy počítačové systémy či telefonní sítě, je povinností Klienta zajistit pro MOORE vše potřebné k provedení služeb (zejména přístup do sítě, bezpečnostní postupy, testování na přítomnost virů a potřebné příslušenství, oprávnění a souhlasy) bez toho, aby vznikly MOORE náklady.
- 19) Klient nenabídne zaměstnání žádnému partnerovi, zaměstnanci nebo subdodavateli MOORE (dále Pracovníci) ani se nebude přímo či nepřímo snažit přimět nebo žádat Pracovníky, aby přijali zaměstnání u Klienta nebo s ním spřízněného subjektu, dále Klient nevyužije služeb Pracovníků, ať už nezávisle, nebo prostřednictvím třetí osoby, po dobu dvou let od dokončení zakázky pro Klienta.

- 20) V případě porušení povinností stanovené v článku 19 je Klient povinen zaplatit MOORE smluvní pokutu ve výši ročního platu Pracovníka MOORE (nebo roční odměny subdodavatele MOORE), pokud se strany nedohodnou jinak. Smluvní pokuta je splatná do 7 dnů od odeslání výzvy k jejímu zaplacení na adresu Klienta uvedenou ve smlouvě.

Informace

- 21) K tomu, aby MOORE mohl poskytnout své služby, je třeba, aby mu Klient bez prodlení poskytl veškeré informace, pomoc a přístup k dokumentaci, která je v jeho (Klientově) vlastnictví, správě či podléhá jeho řízení a přístup k personálu, pokud tak bude MOORE požadovat. Klient vynaloží co nejvyšší úsilí k tomu, aby opatřil informace požadované ze strany MOORE, pokud se tyto informace nenacházejí ve vlastnictví či správě Klienta či nepodléhají Klientovu řízení. Klient bude MOORE informovat o všech informacích a faktech, které Klient zjistil v průběhu realizace služeb a jež mohou mít vliv na služby poskytované MOORE.
- 22) MOORE je oprávněn spoléhat se na veškeré pokyny, požadavky, oznámení či informace poskytnuté, ať už ústně nebo písemně, osobami, o nichž ví nebo u kterých se opodstatněně domnívá, že jsou pověřeny Klientem ke komunikaci s MOORE pro tyto účely (dále jen „oprávněná osoba“ Klienta).
- 23) MOORE bude s Klientem komunikovat všemi dostupnými komunikačními prostředky, zejména emailem, k čemuž Klient dává svůj výslovný souhlas. MOORE předpokládá, že udělením souhlasu Klienta s tímto způsobem komunikace přijímá Klient veškerá vlastní rizika z toho vyplývající (včetně bezpečnostních rizik, jako je riziko neoprávněného přístupu do těchto komunikačních sítí, riziko narušení či přerušování těchto komunikačních sítí a riziko virů či jiných poškození). MOORE také předpokládá, že Klient bude provádět testování na přítomnost virů.
- 24) V průběhu poskytování služeb může MOORE od Klienta či z jiných zdrojů dostávat různé informace. MOORE nenesе odpovědnost za žádné ztráty či škody, které Klient nebo jiný informační zdroj utrpí v důsledku zpronevěry, zkresení, neposkytnutí údajů podstatných pro výkon služeb či další zanedbání vztahující se k těmto informacím, pokud taková zpronevěra, zkresení, neposkytnutí či jiné zanedbání nebylo zřejmé bez potřeby dalšího zkoumání ze strany MOORE. Omezení této odpovědnosti se uplatní v maximálním rozsahu, jaký umožňuje česká legislativa.

Znalosti a konflikty zájmů

- 25) Od zakázkového týmu není možné požadovat, aby pro Klienta využíval či Klientovi zveřejnil jakékoliv informace důvěrné ve vztahu k jinému Klientovi, které zakázkový tým zná ze své osobní zkušenosti či se jedná o informace známé kolegům.
- 26) V MOORE jsou zavedena taková opatření a mechanismy, které jsou navrženy tak, aby usnadnily ochranu zájmů každého Klienta.
- 27) Pracovníci MOORE mohou být požádáni o poskytnutí poradenství jiné straně či stranám, které vedou s Klientem spor, či o poradenství nebo zastupování zájmů strany či stran, jejichž zájmy jsou v protikladu k zájmům Klienta, a to v otázkách, jež přímo souvisejí s poskytovanými službami (dále jen „konflikty zájmů“). Snahou MOORE je možné konflikty zájmů identifikovat. Pokud se o jakémkoli konfliktu zájmů Klient dozví, je povinen o tom co nejdříve informovat MOORE. MOORE nepřijme zakázku, která by mohla vést ke konfliktu zájmů u zakázkového týmu. MOORE je oprávněn zakázku přijmout v případě, že bude provedena kolegy, avšak pouze v případě, že existují nebo budou zavedena adekvátní a účinná opatření, která brání toku důvěrných informací mezi zakázkovým týmem a kolegy a naopak.
- 28) Pracovníci MOORE mohou být požádáni o poskytnutí poradenství jiné straně či stranám, u kterých se nejedná o konflikt zájmů, ale jejichž konkrétní zájmy jsou v rozporu se zájmy Klienta, a to přímo v souvislosti s předmětem poskytovaných služeb (dále jen „konkurenční osoba“ či „konkurenční osoby“). Snahou MOORE je konkurenční osoby identifikovat. Pokud je Klientovi v současnosti znám případ nebo se v budoucnu dozví o případu, kdy pracovník MOORE poskytuje či se chystá poskytovat poradenství konkurenční osobě, je Klient povinen o tom MOORE co nejdříve informovat.
- 29) Pokud je některá osoba či společnost, kterým MOORE poskytuje poradenství, jednou ze smluvních stran identifikována jako konkurenční osoba, MOORE zajistí, aby byla zavedena okamžitá a dostatečná opatření pro zajištění důvěrnosti informací. MOORE je také oprávněn o konfliktu danou konkurenční osobu informovat.

Zachování mlčenlivosti

- 30) V rámci poskytování služeb může mít MOORE přístup k důvěrným informacím týkajícím se podnikání Klienta („důvěrné informace“). MOORE je povinen v souladu s českou legislativou zachovávat mlčenlivost o informacích, které o Klientovi během poskytování služeb získal. Při zacházení s důvěrnými informacemi bude MOORE postupovat v souladu s předpisy upravujícími důvěrnost informací vydanými regulačním orgánem či jinými orgány, jejichž nařízeními je MOORE povinen se řídit, a v souladu s příslušnými českými právními předpisy. Tuto mlčenlivost a další postupy bude MOORE požadovat i u svých subdodavatelů.

Společnost MOORE je oprávněna zveřejnit důvěrné informace pouze bude-li jejich sdělení v souladu s příslušnými právními předpisy České republiky, vyplyne

ze soudního nebo arbitrážního řízení, či v souladu s předpisy regulatorních nebo profesních orgánů či jakýchkoli jiných orgánů České republiky, pokud výše uvedené předpisy takové zveřejnění vyžadují a dále v případě, kdy toto zveřejnění bude nezbytné k ochraně vlastních oprávněných zájmů MOORE. MOORE se zavazuje, že s informacemi získanými od Klienta bude nakládat jako s důvěrnými údaji po celou dobu, po níž tyto informace zůstanou neveřejné, a to s následujícími výjimkami:

- a. Klausule o zachování mlčenlivosti neplatí v okamžiku, kdy se důvěrné informace stanou veřejně známé bez porušení jakýchkoli pravidel ze strany MOORE.
 - b. Ustanovení tohoto článku nebrání MOORE předat důvěrné informace pojišťovně či poradcům ve věci náhrady škody vzniklé při provádění služeb, přičemž v těchto případech bude zachována co nejvyšší míra důvěrnosti.
 - c. Nebude-li před zahájením prací na zakázce ujednáno písemně jinak, MOORE je Klientem oprávněn komunikovat nebo jednat s jakoukoli jinou osobou nebo poradcem Klienta, jenž MOORE kontaktuje v zájmu poskytování služeb stanovených ve smlouvě nebo na základě žádosti Klienta. MOORE je oprávněn sdělit těmto třetím osobám za účelem provedení zakázky jakékoli informace, ať už důvěrné, či nikoli, jež MOORE získal v průběhu projektu, přičemž MOORE neponese žádnou odpovědnost za případné následné využití těchto informací.
 - d. Pro účely marketingu, publicity či prodeje svých služeb může MOORE uvést jméno a logo Klienta a obecný charakter poskytnutých činností (služeb) a dále uvést pouze ty informace, které se již staly veřejně dostupnými.
 - e. MOORE sdělí informace týkající se Klienta jiným osobám a v jiných případech než těch, které jsou uvedeny v bodě 30 pouze s předchozím písemným souhlasem Klienta.
- 31) Klient souhlasí, že jakékoli sdělení (písemné či ústní), dokumentace připravená nebo vypracovaná MOORE či s asistencí MOORE za účelem realizace zakázky pro použití a ve prospěch Klienta či zakázky, včetně podmínek smlouvy a těchto všeobecných obchodních podmínek, nesmí bez předchozího písemného souhlasu MOORE sloužit jako východisko pro jakékoli jiné sdělení jakékoli jiné osobě.
- 32) Písemné zprávy, dopisy, shrnutí, memoranda, případně jiné písemné materiály vytvořené společností MOORE v souvislosti se zakázkou nesmějí být rozmožňovány ani předávány třetím osobám, ledaže by to vyplývalo z účelu, ke kterému byly vytvořeny, nebo by to bylo výslovně sjednáno ve smlouvě. V případě, že Klient bude takového rozmožnění či předání požadovat, musí o to písemně požádat a v této písemné žádosti adresované společnosti MOORE musí uvést úplné zdůvodnění daného rozmožnění či předání. Klient bere na vědomí, že v případě udělení písemného souhlasu MOORE s uvedeným rozmožněním či předáním budou zprávy, dopisy, shrnutí, memoranda a jiné písemné materiály vytvořené společností MOORE za výše uvedeným účelem rozmožňovány v úplnosti, včetně případných prohlášení o omezení odpovědnosti. Klient dále bere na vědomí, že souhlas MOORE může být podmíněn uzavřením dalších dohod mezi MOORE a Klientem, popřípadě třetí stranou, či jinými podmínkami.
- 33) Klient zachová důvěrnost veškerých metodologií a technologií používaných společností MOORE při plnění zakázky.
- 34) MOORE má zájem na budoucím úspěchu i na průběžné spokojenosti Klienta. Aby MOORE byl schopen posoudit úroveň spokojenosti Klienta, je nezbytné, aby měl možnost následného jednání s Klientem.
- 35) Klient se tímto zavazuje, že společnosti MOORE umožní následný přístup, kdy s ní projedná výsledky uskutečněné zakázky.

Osobní údaje a zákonné povinnosti MOORE

- 36) Klient poskytne Osobní údaje, které Klient spravuje při svém běžném chodu a které jsou podle dohody smluvních stran nezbytné k dosažení záměrů smlouvy.
- 37) Klient zmocňuje společnost MOORE ke shromažďování a zpracování Osobních údajů nezbytných k dosažení záměrů sjednaného projektu, které jsou v příslušných právních předpisech definovány jako osobní údaje.
- 38) Aby se předešlo pochybnostem, Klient prohlašuje, že působí jako správce Osobních údajů v souladu s příslušnými právními předpisy. Klient dále prohlašuje, že jako správce a opatrovník těchto údajů je oprávněn společností MOORE zmíněné Osobní údaje poskytnout.
- 39) Klient souhlasí s tím, že MOORE může shromažďovat a/nebo zpracovávat Osobní údaje i veřejně dostupné údaje výhradně za účelem dosažení záměrů sjednané zakázky. MOORE bude tyto údaje zpracovávat a bude jednat a postupovat způsobem vedoucím ke splnění záměrů tohoto zpracování, jak jsou uvedeny ve smlouvě.
- 40) MOORE učiní veškerá přiměřená a nezbytná opatření k tomu, aby zabránila neoprávněnému nebo nahodilému přístupu k Osobním údajům a aby zabránila vyzrazení, pozmenění, ztrátě, neoprávněnému převodu, zpracování nebo zneužití Osobních údajů jakýmkoli způsobem.

- 41) Smluvní strany se tímto dohodly, že pokud se ukáže, že Úřad pro ochranu osobních údajů, popřípadě řádně ustanovené regulační orgány nepovažují smlouvu nebo jakoukoli její část za odpovídající příslušným právním předpisům, Smluvní strany podniknou veškeré nezbytné kroky k úpravě smlouvy tak, aby příslušným právním předpisům vyhověla.
- 42) Klient bere na vědomí, že v souladu se zákonem č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu může být MOORE v některých případech tzv. povinnou osobou ve smyslu uvedeného zákona. Podle tohoto zákona je MOORE povinen plnit některé zvláštní povinnosti, zejména například identifikaci Klienta.
- 43) Povinnosti MOORE uvedené v předchozím odstavci zahrnují zejména povinnost identifikace Klienta, tedy mj. povinnost identifikace fyzické osoby, která jedná jménem Klienta jako člen statutárního orgánu, nebo je skutečným majitelem Klienta. Pro tyto účely je zákonem uloženo vyžádat si od Klienta příslušné doklady (např. průkazy totožnosti, výpisy z obchodního rejstříku aj.), povinná osoba (MOORE) je oprávněna si pořídit jejich kopie a tyto kopie a získané informace musí uchovávat po dobu 10 let. Klient se zavazuje umožnit MOORE provedení této identifikace a poskytnout potřebné doklady.
- 44) MOORE může zpracovávat Vaše osobní údaje i prostřednictvím všech svých společností v rámci mezinárodní skupiny. V případě, kdy toto bude nutné, ujišťujeme Vás, že existují odpovídající kontrolní mechanismy ve formě odpovídající standardním smluvním ustanovením EU na ochranu osobních údajů a práv a svobod subjektů údajů.

Smlouva o poskytování služeb

- 45) Smlouva o poskytování služeb stanovuje podmínky celkové dohody a vzájemného porozumění mezi MOORE a Klientem v souvislosti s poskytováním služeb. Jakékoliv změny či úpravy smlouvy o poskytování služeb musí být učiněny písemně a musí být podepsány oprávněnými zástupci obou stran.
- 46) V případě jakéhokoliv nesouladu mezi smlouvou a všeobecnými obchodními podmínkami platí ustanovení obsažená ve smlouvě.
- 47) V případě jakéhokoliv nesouladu mezi všeobecnými obchodními podmínkami a doplňujícími obchodními podmínkami platí ustanovení obsažená v doplňujících obchodních podmínkách.

Okolnosti mimo kontrolu MOORE i Klienta

- 48) Pokud jedna ze smluvních stran nebude schopna plnit smluvní ujednání z důvodů, jež jsou mimo její kontrolu, nebude takové jednání chápáno jako porušení smluvních ujednání vedoucí ke vzniku odpovědnosti jedné strany vůči druhé. Jednáním mimo kontrolu není zejména platební neschopnost Klienta, majetkové či personální změny u Klienta.

Vzdání se nároku, postoupení a subdodavatelé

- 49) Neúspěch některé ze smluvních stran využít či vymoci práva, která jí přísluší, není vzdáním se nároku na práva, která jim přísluší.
- 50) Klient nemá právo převádět výhody nebo břemena vyplývající ze smlouvy o poskytování služeb na jinou stranu bez písemného souhlasu MOORE.
- 51) Po předchozím souhlasu Klienta MOORE má právo využít pro realizaci služeb subdodavatele, kteří mu budou asistovat při poskytování služeb, avšak v případě subdodavatelů, kteří nejsou pracovníky MOORE, o tom bude Klient předem informován. Pokud bude MOORE využívat pro realizaci služeb subdodavatele podle tohoto článku, práce subdodavatele konaná v souladu se smlouvou o poskytování služeb bude vždy chápána jako součást poskytovaných služeb.

V daném případě si MOORE vyhrazuje právo požadovat, aby Klient uzavřel smlouvu s jakýmkoli subdodavatelem zvoleným společností MOORE. Podpisem smlouvy Klient souhlasí s tím, že uzavře samostatnou smlouvu se subdodavatelem(subdodavateli) vybraným(i) MOORE, pokud volba tohoto subdodavatele je smysluplná.

Třetí strany

- 52) Pokud Klient poruší některou z povinností stanovených ve smlouvě o poskytování služeb a třetí strana vznese nárok či pohrozí vznesením nároku na MOORE, MOORE informuje Klienta o této situaci bez zbytečného odkladu a pokud bude MOORE nucen uhradit jakékoli ztráty, škody či výdaje, které vznikly společnosti MOORE v důsledku či v souvislosti s tímto porušením a s veškerými takovými nároky, Klient poskytne společnosti MOORE kompenzaci těchto výdajů. Pokud Klient provede platbu podle tohoto článku, nebude nikdy žádat její kompenzaci ze strany MOORE. Termín "MOORE" použitý v tomto článku zahrnuje všechny pracovníky MOORE a termíny "Klient" zahrnují i ostatní příjemce.

Ukončení smlouvy

- 53) Každá ze smluvních stran může ukončit smlouvu o poskytování služeb nebo pozastavit její platnost (pokud to umožňují zákony České republiky) formou písemné výpovědi s patnáctidenní výpovědní lhůtou, jejíž běh počíná dnem doručení výpovědi druhé smluvní straně, nejpozději však čtvrtým dnem ode

dne odeslání výpovědi. Výpověď může být předložena druhé smluvní straně kdykoliv v průběhu trvání smlouvy na adresu uvedenou ve smlouvě. Ukončení či přerušení smlouvy podle ustanovení tohoto článku se nedotýká práv, která vznikla některé ze stran před ukončením či pozastavením smlouvy, a všechny částky, které mají být zaplaceny MOORE, se stávají splatnými v plné výši v okamžiku, kdy ukončení či pozastavení smlouvy vstoupilo v platnost.

- 54) V případě, že dojde k ukončení smlouvy z jakéhokoliv důvodu, MOORE má právo ponechat si kopie všech dokladů obdržených od Klienta pro své interní potřeby dokumentace stavu rozpracovaných služeb.
- 55) V rozsahu stanoveném zákony České republiky následující články všeobecných obchodních podmínek zůstávají v platnosti i po ukončení trvání smlouvy o poskytování služeb: 4, 5, 6, 7, 8, 10, 11, 13, 14, 15, 17, 19, 20, 24, 25, 27, 28, 32, 33, 44, 45, 46, 48, 49, 51, 53, 54, 55, 56, 57 a 58.

Samostatnost jednotlivých ustanovení

- 56) Každý článek nebo ujednání smlouvy o poskytování služeb tvoří samostatné ustanovení. Pokud by soud či jiný orgán s příslušnou pravomocí rozhodl o neplatnosti či nevynutitelnosti některého z ustanovení smlouvy, ostatní ustanovení zůstávají i nadále plně platná a účinná.

Vyjádření souhlasu

- 57) Klient souhlasí a přijímá ustanovení smlouvy o poskytování služeb svým jménem a na svou odpovědnost a jako oprávněný zástupce ostatních příjemců.
- 58) MOORE přijímá souhlas Klienta a bere na vědomí přijetí podmínek smlouvy o poskytování služeb ze strany Klienta.

Právo a soudní působnost

- 59) Smlouva o poskytování služeb se řídí právními předpisy České republiky a veškeré právní spory vyplývající z této smlouvy budou výlučně řešeny v působnosti soudů České republiky.