

Národní rozvojová banka, a.s.
K rukám: Tomáš Nidetzký, předseda představenstva
Přemyslovská 2845/43
130 00 Praha 3

13. ledna 2026

Věc: Příprava skupinových předpisů pro skupinu Národní rozvojové banky, a.s.

Vážený pane Nidetzký,

rádi bychom Vám poděkovali za to, že jste si vybrali společnost **Ernst & Young, s.r.o.**, se sídlem Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1 – Nové Město, IČ: 26705338, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 108716 (dále jen „**my**“ nebo „**EY**“), aby poskytovala poradenské služby (dále jen „**Služby**“) Národní rozvojové bance, a.s. se sídlem Přemyslovská 2845/43, Žižkov, 130 00 Praha 3, IČ: 44848943, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 1329 (dále jen „**Vy**“ nebo „**Klient**“).

Vážíme si toho a těšíme se na naši vzájemnou spolupráci.

Příložený zadávací dopis („**Zadávací dopis**“) popisuje poskytované Služby, podmínky jejich poskytování, práva a povinnosti smluvních stran, a veškerá další specifická ujednání. Poskytování Služeb se řídí podmínkami Zadávacího dopisu, který tvoří **Přílohu č. 2** tohoto dopisu, a všeobecnými smluvními podmínkami („**Všeobecné smluvní podmínky**“), které tvoří **Přílohu č. 1** tohoto dopisu (souhrnně dále jen „**Smlouva**“).

V případě rozporu mezi ustanovením Zadávacího dopisu a ustanovením Všeobecných smluvních podmínek má přednost ustanovení Zadávacího dopisu.

Na důkaz Vašeho souhlasu s tímto ujednáním prosím tento dopis, podepsaný za EY uznávaným elektronickým podpisem, podepište na níže vyznačeném místě taktéž uznávanými elektronickými podpisy a takto podepsaný jej co nejdříve zašlete zpět panu [REDACTED] na

e-mailovou adresu: [REDACTED] Máte-li k uvedeným materiálům dotazy, obraťte se laskavě na pana [REDACTED], abychom mohli případné nejasnosti či sporné body vyřešit ještě před tím, než začneme Služby poskytovat.

S pozdravem

V Praze dne dle el. podpisu

Martin
Podpis: **Majdloch**
Digitally signed by Martin Majdloch
DN: cn=Martin Majdloch, c=CZ,
o=Ernst & Young, s.r.o.,
ou=CZ010000144
Date: 2026.01.13 16:42:19 +01'00'

Ernst & Young, s.r.o.
Martin Majdloch, prokurista

SOUHLASÍME:

Národní rozvojová banka, a.s.

V Praze dne dle elektronického podpisu

Tomáš
Podpis: **Nidetzký**
Date: 2026.01.15 11:35:35+01'00'
Foxit PDF Reader Version: 2025.1.0

Jméno: Tomáš Nidetzký
Funkce: předseda představenstva

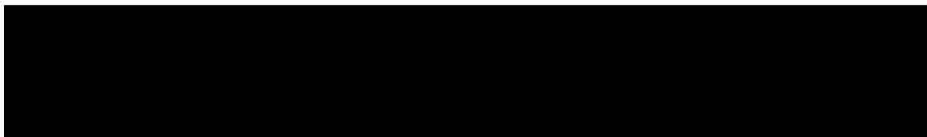
V Praze dne dle elektronického podpisu

Emil
Podpis: **Holan**
2026.01.15 11:06:59+01'00'
Foxit PDF Reader - 2025.1.0

Jméno: Emil Holan
Funkce: člen představenstva

Přílohy:

- ▶ Příloha č. 1 - Všeobecné smluvní podmínky
- ▶ Příloha č. 2 - Zadávací dopis



Struktura

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

Definice

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

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

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

Poskytování Služeb

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

Výstupy plnění

10. Veškeré Výstupy plnění jsou určeny pro použití Klientem v souladu s odpovídajícím Zadávacím dopisem, na jehož základě jsou poskytovány.
11. Klient se nebude spoléhat: (i) na rady a informace poskytnuté ústně (včetně těch zaznamenaných nahrávkou nebo přepisem), ledaže se tak Klient a EY výslovně dohodli v příslušném Zadávacím dopise; a (ii) na pracovní verzi Výstupu plnění. Za rady a informace dle bodu (i) výše a za pracovní verzi Výstupu plnění dle bodu (ii) výše nenese EY žádnou odpovědnost. Nebude povinností EY doplňovat konečnou verzi Výstupu plnění v důsledku okolností,

o nichž se společnost EY dozvěděla, resp. událostí, jež nastaly po datu jeho vyhotovení.

12. Není-li v Zadávacím dopise stanoveno jinak, Klient není oprávněn zpřístupnit Zprávu (nebo jakoukoliv část Zprávy nebo výtah ze Zprávy či shrnutí Zprávy), případně se na EY nebo jinou Firmu EY či Osobu EY odkazovat v souvislosti se Službami, s výjimkou:

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

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

Omezení

13. V rámci obchodních ujednání stran se strany vzájemně dohodly na následujících omezeních odpovědnosti (která se vztahují i na ostatní, jimž jsou Služby na základě této Smlouvy poskytovány):

- (a) Žádná ze stran neodpovídá v souvislosti s touto Smlouvou nebo se Službami za ušlý zisk, ztrátu dat, poškození dobrého jména, nemajetkovou újmu či jiné nepřímé škody, ať již byla pravděpodobnost ztráty nebo škody zvažována či nikoliv.

(b) Klient souhlasí, že v souvislosti s touto Smlouvou nebo se Službami není Klient (ani ostatní, jimž jsou Služby poskytovány) oprávněn od EY požadovat na základě smluvních ujednání, právních předpisů či na jiném základě, náhradu škody v úhrnné výši přesahující dvojnásobek odměny skutečně zaplacené za Služby, v jejichž důsledku škoda přímo vznikla.

(c) Jestliže EY bude vůči Klientovi (nebo ostatním, jimž jsou Služby poskytovány) odpovědná dle této Smlouvy či jinak v souvislosti se Službami za ztrátu či škody, na nichž se podílely i další osoby, odpovědnost EY vůči Klientovi bude poměrná, nikoliv společná s takovými dalšími osobami a bude omezena na skutečný podíl EY na celkové ztrátě či škodě na základě zavinění EY na ztrátě či škodě v poměru k zavinění ostatních osob. Kdykoliv zavedené či dohodnuté vyloučení či omezení odpovědnosti ostatních odpovědných osob nemá vliv na stanovení poměrné odpovědnosti EY dle této Smlouvy a rovněž toto stanovení nebude ovlivněno narovnáním či obtížným vymáháním nároků či smrtí, zánikem či platební neschopností kterékoliv z těchto odpovědných osob, případně pominutím jejich odpovědnosti za ztráty či škody nebo jejich části.

(d) Klient je oprávněn vznášet nároky týkající se Služeb nebo jiné dle této Smlouvy do uplynutí zákonné promlčecí lhůty.

14. Omezení podle Článku 13(b) výše se nevztahuje na škody způsobené hrubou nedbalostí či úmyslným jednáním EY, nebo na případy, kdy je takové omezení výše náhrady škody vyloučeno zákonem.

15. Klient (a ostatní, jimž jsou poskytovány Služby podle této Smlouvy) souhlasí a zavazuje se nevznášet nároky či nezahájit řízení související se Službami nebo jiné dle této Smlouvy proti jiné Firmě EY nebo Osobě EY. Klient souhlasí a zavazuje se, že veškeré nároky bude vznášet, resp. jakékoliv řízení zahájí pouze proti EY.

Vyloučení odpovědnosti vůči třetím osobám

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

Práva duševního vlastnictví

17. Každá strana si zachovává svá práva na své již existující duševní vlastnictví. S výjimkou případů uvedených v příslušném Zadávacím dopise je veškeré duševní vlastnictví vyvinuté společností EY,

spolu s veškerou pracovní dokumentací vyhotovenou v souvislosti se Službami (nikoli však Klientské informace v ní obsažené) vlastnictvím společnosti EY.

18. Právo Klienta využívat Výstupy plnění podle této Smlouvy vzniká po úhradě Služeb.

Zachování mlčenlivosti, ochrana osobních údajů a bezpečnost

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

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

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

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

22. EY jakožto poradenská společnost v rámci poskytování Služeb uplatňuje vlastní úsudek pro Všeobecné smluvní podmínky

určení účelu a prostředků zpracování Osobních údajů. Není-li tedy stanoveno jinak, při zpracování Osobních údajů, na které se vztahuje obecné nařízení o ochraně osobních údajů (GDPR) nebo jiné platné právní předpisy o ochraně osobních údajů, jedná EY jako nezávislý správce, nikoli jako zpracovatel dle pokynů Klienta či jako společný správce s Klientem. V případě Služeb, kde EY jedná jako zpracovatel zpracovávající Osobní údaje jménem Klienta, se strany dohodnou na odpovídajících podmínkách zpracování osobních údajů v příslušném Zadávacím dopisu.

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

Plnění povinností

26. V souvislosti s plněním svých práv a povinností podle této Smlouvy budou EY i Klient dodržovat veškeré zákony a předpisy všech jurisdikcí, jež se na ně v daném okamžiku vztahují a které se týkají: (i) úplatkářství či korupce; a/nebo (ii) hospodářských nebo finančních sankcí, kontroly vývozu, obchodních embarg nebo jiných podobných zákazů či omezení uložených orgánem veřejné moci, který má nad příslušnou stranou pravomoc. Klient prohlašuje, že nebude používat Služby k obcházení nebo napomáhání porušování jakéhokoli takového zákona nebo předpisu.

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

Odměna a náklady obecně

27. Klient se zavazuje uhradit EY odměnu za odborné Služby a zvláštní náklady vzniklé v souvislosti se Službami tak, jak je uvedeno v příslušném

Zadávacím dopise. Dále se zavazuje uhradit EY ostatní výdaje rozumně vynaložené při poskytování Služeb. Odměna EY nezahrnuje daně a podobné poplatky, jakož i clo, dávky a tarify uložené v souvislosti se Službami, jež je Klient povinen uhradit (vyjma daně z příjmu EY). Není-li stanoveno jinak v příslušném Zadávacím dopise, odměna je splatná do 15 dnů ode dne vystavení každé z faktur EY.

28. EY smí vyúčtovat další odměnu, jestliže okolnosti vymykající se kontrole EY (včetně jednání a zanedbání ze strany Klienta) ovlivní schopnost EY poskytovat Služby dle odpovídajícího Zadávacího dopisu, případně pokud Klient požádá EY o dodatečné práce.
29. Pokud EY bude dle platných právních předpisů, právního řízení nebo aktu veřejného orgánu požádána poskytnout informace nebo osoby jako svědky v souvislosti se Službami nebo touto Smlouvou, zavazuje se Klient nahradit EY veškerý čas a výdaje (včetně prokazatelných nákladů na externí a interní právní služby) vynaložené na splnění takového požadavku. To neplatí, pokud je EY sama účastníkem řízení či je podrobena vyšetřování.

Vyšší moc

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

Doba trvání a ukončení

31. Tato Smlouva se vztahuje na veškeré kdykoliv poskytované Služby (včetně Služeb poskytnutých před datem této Smlouvy nebo odpovídajícího Zadávacího dopisu).
32. Tato Smlouva se ukončuje dokončením Služeb. Každá ze stran může vypovědět Smlouvu nebo poskytnutí kterékoliv z konkrétních Služeb, a to na základě písemné výpovědi s výpovědní lhůtou nejméně 30 dní ode dne doručení výpovědi druhé straně. Kromě toho, EY může tuto Smlouvu nebo konkrétní Službu ukončit okamžitě na základě zaslané písemné výpovědi Klientovi účinné ke dni doručení, pokud EY zjistí, že dle platných právních nebo profesních předpisů (včetně těch uvedených v Článku 26) již nemůže dále Služby poskytovat.
33. Klient je povinen uhradit EY veškeré rozpracované práce, Služby již poskytnuté a výdaje vynaložené EY do dne účinnosti ukončení nebo vypršení (včetně) Smlouvy, jakož i veškeré příslušné poplatky za ukončení stanovené v příslušném Zadávacím dopise.

ZÁMĚRNĚ VYNECHÁNO

Rozhodné právo a řešení sporů

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

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

Závěrečná ustanovení

36. Tato Smlouva představuje úplnou dohodu smluvních stran ohledně Služeb a ostatních záležitostí touto Smlouvou upravených, a nahrazuje veškeré předchozí dohody, ujednání a prohlášení k nim se vztahující včetně všech předchozích dohod o zachování mlčenlivosti.
37. Každá smluvní strana může vyhotovit tuto Smlouvu a jakékoliv dodatky k ní za použití elektronických prostředků a podepsat jinou kopii téhož dokumentu. Obě strany musí písemně odsouhlasit jakékoliv změny této Smlouvy.
38. Klient souhlasí, že EY a ostatní Firmy EY mohou v rámci profesních povinností pracovat pro ostatní klienty včetně konkurence Klienta.
39. Žádná ze smluvních stran nesmí postoupit práva či povinnosti z této Smlouvy, a to zcela, ani zčásti, bez předchozího písemného souhlasu druhé smluvní strany. Klient souhlasí s tím, že EY je bez dalšího oprávněna postoupit práva či povinnosti z této Smlouvy, a to zcela, nebo zčásti (i) na jinou Firmu EY a/nebo (ii) na jinou právnickou osobu vzniklou či založenou v rámci procesu přeměny, restrukturalizace, prodeje nebo převodu EY Firmy či její části, avšak za předpokladu, že takové postoupení neovlivní kontinuitu poskytování Služeb. EY je povinna o jakémkoliv takovém postoupení Klienta informovat.
40. Pokud některé ustanovení této Smlouvy (zcela nebo zčásti) je nebo se stane nezákonné, neplatné nebo nevymahatelné, zůstávají ostatní ustanovení v plném rozsahu platná a účinná.
41. Klient bere na vědomí, že předpisy americké Komise pro cenné papíry a burzu uvádějí, že v případech, kdy je vyžadována nezávislost auditora, mohou určitá omezení důvěrnosti týkající se daňové struktury vést k tomu, že auditor nebude považován za nezávislého, případně bude vyžadováno zpřístupnění konkrétních daňových záležitostí. V souvislosti s daňovým režimem nebo daňovou strukturou transakcí, k nimž se Služby vztahují, právě tehdy, pokud se na vztah mezi Klientem nebo jakoukoliv s ním propojenou osobou a kteroukoliv z Firem EY vztahují pravidla nezávislosti auditora vydaná americkou Komisí pro cenné papíry a burzu, Klient prohlašuje, že podle jeho nejlepšího vědomí, k datu této Smlouvy, ani on, ani žádná s ním propojená osoba nedohodli, ať ústně či písemně, s žádným jiným poradcem omezení možnosti Klienta zpřístupnit komukoliv příslušný daňový režim či daňovou strukturu. Klient souhlasí, že dopad jakékoliv takové dohody je jeho odpovědností.
42. Žádná ze smluvních stran nesmí používat nebo odkazovat na obchodní jméno/jména, logo nebo



ochranné známky druhé strany bez jejího předchozího písemného souhlasu, přičemž EY smí veřejně uvádět obchodní jméno/jméno Klienta jako svého klienta v souvislosti s konkrétními Službami či jinak.

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

PŘÍLOHA č. 2

ZADÁVACÍ DOPIS

Není-li v tomto Zadávacím dopise uvedeno jinak, pak se tento Zadávací dopis řídí Smlouvou a tvoří její nedílnou součást. Výrazy použité v tomto Zadávacím dopise s velkým začátečním písmenem, které nejsou jinak definovány, mají význam uvedený ve Smlouvě a odkazy ve Smlouvě na „Vy“ nebo „Klient“ se týkají Vás.

1. Rozsah služeb

Poskytneme Vám následující služby:

- Příprava skupinových předpisů pro skupinu Národní rozvojové banky, a.s. („NRB“), v postavení finanční holdingové osoby ovládající Českou exportní banku, a.s. („ČEB“).

Naším úkolem bude:

- Připravit návrhy skupinových předpisů v následujících oblastech (jde o vymezení oblastí, které předpisy pokryjí; níže uvedený počet či název skupinových předpisů není konečný, protože může po vzájemné dohodě dojít ke sdružení, přesunu nebo rozdělení některých předpisů):

A. Governance

- I. Politika řízení skupiny
- II. Pravidla pro přijímání, implementaci a kontrolu skupinových předpisů
- III. Politika řízení střetu zájmů
- IV. Zásady odměňování
- V. Strategie digitální operační odolnosti
- VI. Skupinová strategie rozvoje IKT systémů)

B. Řízení rizik

- I. Strategie řízení rizik
- II. Rizikový apetit a limity
- III. Politika řízení úvěrového rizika (vč. velkých expozic a metodiky ekonomicky spjatých skupin osob)
- IV. Politika řízení tržního rizika
- V. Politika řízení operačního rizika a BCM
- VI. Politika řízení třetích stran a outsourcingu
- VII. Zátěžové testování

C. Kapitál

- I. Politika řízení kapitálu
- II. ICAAP

D. Likvidita

- I. Politika řízení likvidity
- II. ILAAP

E. Reporting a zveřejňování (frekvence, oblasti a druhy informací; nikoli formáty, vzory, pole a konkrétní čísla)

- I. Pokyny pro dodávání dat pro skupinový reporting a zveřejňování

F. Compliance, vč. AML

- I. Skupinová metodika compliance vč. kontrol
- II. Skupinová AML politika
- III. Skupinové hodnocení AML rizik

G. Interní audit

- I. Skupinová metodika interního auditu

- Příprava návrhů skupinových předpisů bude probíhat v následujících krocích:
 - A. Dodáte nám stávající předpisy NRB a ČEB a případně již rozpracované společné metodiky v dané oblasti.
 - B. Po seznámení se s nimi uspořádáme k jednotlivým věcně souvisejícím oblastem úvodní workshop za účasti odpovědných osob za NRB (a případně také ČEB) k vymezení cílů a hlavních principů skupinových předpisů.
 - C. Poté připravíme návrhy skupinových předpisů a předložíme je k připomínkám ze strany NRB (a případně také ČEB).
 - D. Uspořádáme finální workshop k vysvětlení dotazů a vypořádání zbývajících připomínek ke skupinovým předpisům ve věcně souvisejících oblastech.
 - E. Předložíme Vám finální návrh skupinových předpisů doplněných stručným přehledem dalších kroků potřebných k zajištění faktického souladu s regulací v dané oblasti.
- Poskytneme Vám komunikační a argumentační podporu při osvětě ohledně účelu a obsahu navrhovaných skupinových předpisů směrem k ČEB.

Naše Služby dle tohoto Zadávacího dopisu nezahrnují:

- Vypracování finální podoby skupinových předpisů – tyto budou interními dokumenty NRB a za jejich finální podobu tak odpovídá NRB.
- Vypořádávání více než 1 kola připomínek za NRB a ČEB.
- Implementaci nebo kontrolní mechanismy dodržování skupinového předpisu v NRB, ČEB a případně dalších osobách ze skupiny.
- Výpočty, kontrolu a validaci výpočtů, modelů, výkazů nebo konkrétních dat ve vztahu k navrhovaným předpisům (případně naše návrhy konkrétních kvantitativních limitů podléhají Vašemu věcnému přezkumu a souhlasu), provedení dohledového zátěžového testu, ani přípravu skupinového ozdravného plánu.
- Úpravu daňových nebo účetních otázek, ani jiné než obezřetnostně-regulatorní skupinové předpisy podléhající dohledu České národní banky.

2. Předpoklady a Vaše povinnosti

Poskytnete nám bezokladně všechny relevantní informace a podklady.

Poskytnete nám dále na vyžádání v přiměřené lhůtě vyjádření k navrhovaným řešením, případně variantám, nebo položeným otázkám (na připomínky k návrhům předpisů budou 1 až 2 týdny).

Je na Vašem rozhodnutí, jestli a nakolik přizvete k jednáním a připomínkám zástupce ČEB.

3. Vynětí z rozsahu služeb

Předmětem našich Služeb nebude ohodnocení Vašich stávajících postupů a pravidel v dané oblasti. Naše výstupy nebudou představovat žádné závěry o účinnosti nebo vhodnosti Vašich vnitřních kontrol, funkcí, procesů, programů nebo jiných Vašich výstupů či závěrů

4. Další podmínky a ujednání

Vzhledem k tomu, že naši práci nebudeme provádět v souladu s všeobecně uznávanými auditorskými standardy, standardy pro prověrky nebo standardy pro ostatní ověřovací zakázky platnými v České republice, neposkytujeme žádnou formu ujištění.

Služby ani naše výstupy nepředstavují právní posudek nebo radu (legal opinion or advice).

Nebudeme provádět žádnou prověrku s cílem odhalit podvod nebo nezákonnou činnost.

Zavazujeme se plnit předmět této Smlouvy, resp. poskytovat příslušné Služby řádně a včas, s náležitou odbornou péčí a v souladu s příslušnými právními a profesními předpisy.

5. Časový harmonogram

Nebude-li dohodnuto jinak, pak v souladu s Všeobecnými smluvními podmínkami plánujeme provedení služeb ihned od podpisu smlouvy do konce dubna 2026.

Pokud se v konkrétním nedohodneme jinak, příprava skupinových předpisů se z časového hlediska bude řídit rámcovým harmonogramem uvedeným v příloze tohoto zadávacího dopisu.

Výše uvedené termíny předpokládají Vaši plnou spolupráci a součinnost.

Kontakty

Jako kontaktní osobu, s níž budeme jednat o těchto Službách, jste označili pana

[REDACTED]

[REDACTED]

Kontaktní osobou v EY, pověřenou jednáním o těchto Službách, je pan

[REDACTED]

[REDACTED]

Obě smluvní strany si ponechávají právo kdykoliv změnit kontaktní osobu, pověřenou jednáním o těchto Službách. Jakákoliv taková změna, nebude považována za změnu samotného Zadávacího dopisu a neovlivní jeho platnost v jakémkoliv směru.

6. Odměna, náklady a platební podmínky

Všeobecné obchodní podmínky určují naše odměny a náklady všeobecně.

Naše odměna za poskytování Služeb je sjednána fixní částkou ve výši 2 694 000 Kč (slovy: dvamilionyšestsetdevadesátčtyřtisíce korun českých), plus DPH v zákonné výši.

Výdaje

Odměna nezahrnuje DPH v příslušné výši a dále výdaje, které nám oprávněně vzniknou v souvislosti s poskytováním Služeb (včetně cestovního, stravného a nákupu zboží a služeb souvisejících s poskytováním Služeb), ani jiné výlohy; tyto výdaje však nepředpokládáme.

7. Platební podmínky a fakturace

Právo na zaplacení poskytnutých Služeb vzniká EY: (i) po dokončení a předání finální verze výstupů dle tohoto Zadávacího dopisu a (ii) doručení řádně vystaveného daňového dokladu (dále jen „Faktura“), a to se splatností minimálně čtrnáct (14) dnů, Klientovi.

Cenu za poskytnutí Služeb podle této Smlouvy a případnou příslušnou DPH uhradí Klient na základě Faktury vystavené v souladu se Smlouvou.

Veškeré platby dle této Smlouvy budou prováděny bezhotovostní formou na bankovní účet EY uvedený na faktuře, a to v korunách českých. Za den platby se považuje den odepsání fakturované částky z účtu Klienta ve prospěch účtu EY. EY se zavazuje uvést na faktuře svůj účet zveřejněný správcem daně způsobem umožňujícím dálkový přístup ve smyslu zákona o DPH, tj. v registru plátců DPH, a to bez ohledu na výši fakturovaného plnění.

Faktura EY musí obsahovat číslo Smlouvy (či její plný název a datum uzavření, pokud jí číslo nebylo přiděleno) a ostatní pro fakturaci stanovené údaje dle zákona o DPH, přičemž Faktura musí vždy splňovat náležitosti stanovené v § 435 občanského zákoníku. V případě, že Faktura nebude mít odpovídající náležitosti, je Klient

oprávněn vrátit ji ve lhůtě splatnosti zpět EY k opravě nebo doplnění, aniž se tak dostane do prodlení s její splatností. Lhůta splatnosti začne běžet znovu od opětovného doručení náležitě doplněné nebo opravené Faktury Klientovi.

Sjednává se, že bude-li EY zasílat nebo v průběhu účinnosti této Smlouvy využije možnosti zasílat Faktury (daňové doklady) elektronickou poštou, jsme povinni jej zasílat v PDF formátu ze své e-mailové adresy na e-mailovou adresu Klienta podatelna@nrb.cz.

Za den doručení Faktury (daňového dokladu) Klientovi se považuje den doručení na e-mailovou adresu Klienta, což je zároveň považováno za souhlas s využitím této formy komunikace. Stejný způsob elektronického doručení se použije i v případě, nebude-li Faktura obsahovat stanovené náležitosti nebo v ní nebudou správně uvedeny údaje a také v případě zasílání opravných daňových dokladů.

8. Platnost a účinnost

Tato Smlouva nabývá platnosti dnem podpisu Smlouvy oběma smluvními stranami. Smluvní strany berou na vědomí, že tato Smlouva vstupuje v účinnost dnem uveřejnění v registru smluv v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a registru smluv. Smluvní strany berou na vědomí, že tato Smlouva včetně příloh a veškerých jejích případných budoucích dodatků bude uveřejněna v souladu se zákonem o registru smluv. Uveřejnění Smlouvy zajistí Klient.

EY a Klient prohlašují, že osobní údaje uvedené v této Smlouvě, zejména pak v části "Kontakty" a rovněž v průvodním dopise, budou při uveřejnění v registru smluv znečitelněny.

Smluvní strany výslovně prohlašují, že případné plnění jedné ze smluvních stran před datem účinnosti této Smlouvy (avšak po jejím podpisu oběma smluvními stranami) je platné, jako by bylo uskutečněno od data účinnosti této Smlouvy, pokud je zřejmé, že bylo plněno dle této Smlouvy.

Harmonogram, část I.



*) Zátěžové testování může být upraveno v předpisech za specifickou oblast. Nezahrnuje samotné provedení dohledového zátěžového testu ani přípravu skupinového ozdravného plánu.

Strana 1



Harmonogram, část II.



*) Vykazování může být též součástí předpisů za specifické oblasti.

Strana 2

