

## **Smlouva o provedení auditu**

evidovaná u Objednatele pod č. 111/2017

evidovaná u Auditora pod č. \_\_\_\_\_,

uzavřená na základě ustanovení § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 sb., občanského zákoníku a v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními standardy auditu ISA a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů české republiky („**Smlouva**“)

---

### **I.**

#### **Smluvní strany**

**Objednatel:**           **STÁTNI TISKÁRNA CENIN, státní podnik**  
se sídlem Praha 1, Růžová 6, čp. 943, PSČ 110 00  
zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze,  
oddíl ALX, vložka 296, sp. zn. ALX296  
zastoupený:   **Tomášem Hebelkou, MSc, generálním ředitelem**  
IČO:               00001279  
DIČ:               CZ00001279  
Bank.spojení: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.  
číslo účtu:       200210002/2700  
(dále jen „**Společnost**“),

**Auditor:**               **Deloitte Audit s.r.o.**  
se sídlem Praha 8, Karlín, Karolinská 654/2, PSČ 186 00  
zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze,  
oddíl C, vložka 24349  
zastoupený xxx  
IČO: 496 20 592  
DIČ: CZ 496 20 592  
Bank.spojení: xxx  
číslo účtu: xxx  
(dále jen „**Auditor**“),

(dále společně jen „**smluvní strany**“)

#### **Zmocněnci pro jednání smluvní a ekonomická:**

za Společnost:   Tomáš Hebelka, MSc  
                          generální ředitel

za Auditora:       xxx

#### **Zmocněnci pro jednání věcná:**

za Společnost:   xxx  
                          xxx

za Auditora:       xxx

## II.

### Předmět Smlouvy

1. Předmětem Smlouvy je závazek Auditora provést v rozsahu a způsobem uvedeným v zákoně č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), Mezinárodních standardech auditu ISA a souvisejících aplikačních doložek Komory auditorů České republiky audit, na jehož základě bude proveden **audit účetní závěrky Společnosti a Výroční zprávy za rok 2017 a rok 2018**, přičemž Auditor se zavazuje provést v rámci uvedeného závazku zejména následující služby:
  - a) audit účetní závěrky Společnosti za rok končící 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2018, kterou Společnost sestaví v souladu se zákonem o účetnictví a s ostatními příslušnými účetními předpisy platnými v České republice;
  - b) předběžný audit zaměřený na analytické prověření předběžných vykazovaných výsledků a na ověření spolehlivosti vnitřních kontrolních systémů Společnosti s využitím informací a podkladů poskytnutých Společností;
  - c) ověření výroční zprávy k 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2018, aby potvrdil, že ostatní informace uvedené v této zprávě jsou v souladu s účetní závěrkou Společnosti za rok končící 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2018, auditovanou v souladu s čl. II, odst. 1 písm. a) Smlouvy;
  - d) vydání písemné zprávy Auditora z provedení auditu o ověření účetní závěrky včetně přílohy a výroční zprávy („Zpráva“) a vypracování a předání dopisu vedení Společnosti o všech významných nedostatcích v účetních systémech a v oblasti vnitřních kontrolních mechanismů, jakož i o pozorování a jiných nálezech zjištěných Auditorem v průběhu auditu („Dopis“);
  - e) součástí poskytovaných služeb Auditora bude i průběžné informování zástupců vedení Společnosti o průběhu auditu, stejně jako účast zástupce Auditora na vyžádání Společnosti na jednáních vedení Společnosti a případně na Dozorčích radách.
2. Auditor vypracuje dokumenty uvedené v předchozím odstavci v českém jazyce, a Společnosti je předá v listinné i elektronické formě v celkovém počtu šesti listinných vyhotovení od každého dokumentu, v místě sídla Společnosti.
3. Auditor je povinen provádět výše uvedené služby výhradně prostřednictvím osob, které uvedl v nabídce předložené Společnosti dne 24. července 2017, změna těchto osob podléhá předchozímu souhlasu Společnosti; takový souhlas však není Společnost oprávněna odepřít bez vážného důvodu. V případě provádění služeb prostřednictvím jiných osob odpovídá Auditor ve stejném rozsahu jako by plnil sám.
4. Společnost se zavazuje poskytnout Auditorovi nezbytnou součinnost, minimálně v rozsahu sjednaném, a za řádně a včas provedené sjednané služby zaplatit Auditorovi sjednanou odměnu.
5. Pokud Společnosti skupiny Deloitte použijí nebo vytvoří jakýkoli majetek (hmotný i nehmotný) v souvislosti s touto Smlouvou, např. Zprávu nebo Dopis (dále také jako „Výstup“), tento majetek, včetně pracovních verzí, zůstává majetkem příslušné Společnosti skupiny Deloitte. Na základě úhrady všech odměn Auditorovi splatných v souvislosti se službami dle této Smlouvy Společnost získá nevýhradní, nepřevoditelnou, plně uhrazenou licenci k užívání Výstupu způsobem a pro účel stanovený v této Smlouvě a/nebo ve Výstupu. Jakékoli poplatky za užívání (licenční poplatky) spojené s Výstupem (pokud existují) jsou zahrnuty do ceny odsouhlasené v této Smlouvě.

### III.

#### Časový harmonogram

1. Auditor je povinen audit provést v souladu s časovým harmonogramem uvedeným níže:

Fáze	Audit účetní závěrky a výroční zprávy Společnosti za rok 2017	Audit účetní závěrky a výroční zprávy Společnosti za rok 2018
Plánování a příprava auditu	říjen 2017	září 2018
Předběžný audit	listopad/prosinec 2017	listopad/prosinec 2018
Účast na fyzických inventurách	dle harmonogramu Společnosti	dle harmonogramu Společnosti
Závěrečný audit	březen/duben 2018	březen/duben 2019
Společnost předloží návrh účetní závěrky a výroční zprávy v plném rozsahu	do 31. 3. 2018	do 31. 3. 2019
Auditor předloží zprávu auditora	do 30. 4. 2018	do 30. 4. 2019
Auditor předloží dopis vedení	do 30. 4. 2018	do 30. 4. 2019

2. Časový harmonogram uvedený v čl. III odst. 1 Smlouvy je možné dodržet pouze tehdy, pokud Společnost poskytne Auditorovi včas veškeré požadované informace dle Seznamu požadavků pro audit, který Auditor předloží Společnosti nejpozději do jednoho měsíce od podpisu této Smlouvy a který je úplný, přesný a v souladu s dohodnutým časovým plánem. Termín pro předložení návrhu účetní závěrky a výroční zprávy je uveden v čl. III odst. 1 Smlouvy.
3. Pokud vzniknou na straně Společnosti okolnosti, které způsobí prodlevu v dodržování časového harmonogramu uvedeného v čl. III, odst. 1 Smlouvy, nebude Auditor odpovědný za jakékoli nároky vznesené na základě Smlouvy, způsobené přímo nebo nepřímo takovým prodlením.
4. V případě prodlení vzniklého zaviněním Auditora s plněním dle čl. II odst. 1 této Smlouvy uhradí Auditor Společnosti smluvní pokutu ve výši 1 000 Kč (slovy: jeden tisíc korun českých) za každý den prodlení. Nárok Společnosti na náhradu škody v rozsahu převyšujícím smluvní pokutu není tímto dotčen. Smluvní strany si ujednávají, že v případě porušení této Smlouvy v důsledku existence mimořádných nepředvídatelných a nepřekonatelných překážek (§ 2913 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů), nevzniká povinnost k úhradě smluvní pokuty dle této Smlouvy. Smluvní strany se dohodly, že celková výše smluvních pokut, kterou má Auditor uhradit Společnosti podle této Smlouvy nepřesáhne částku 200 000 Kč (slovy: dvě stě tisíc korun českých) v souhrnu za veškeré události, na základě kterých je smluvní pokuta uplatněna Společností.

#### IV.

#### Odměna a platební podmínky

1. Za rozsah práce uvedené v čl. II Smlouvy bude Auditorovi vyplacena odměna stanovená v odst. 2 tohoto článku Smlouvy.
2. Smluvní strany se dohodly na odměně ve výši: 299.700,- Kč za audit každého účetního období 2017 a 2018, která bude fakturovaná za práce uvedené v čl. II Smlouvy. Uvedená odměna je cenou konečnou a zahrnuje veškeré přímé i nepřímé náklady Auditora, potřebné pro řádné provedení auditu dle čl. II této Smlouvy.

Tato odměna nezahrnuje DPH.

Odměna bude fakturována následujícím způsobem:

- a) První dílčí faktura ve výši 30% z dohodnuté částky za audit každého účetního období při zahájení předběžného auditu.
  - b) Druhá dílčí faktura ve výši 40% z dohodnuté částky za audit každého účetního období při zahájení závěrečného auditu.
  - c) Konečná faktura ve výši 30% z dohodnuté částky za audit každého účetního období při předložení Zprávy o auditu a Dopisu vedení Společnosti.
3. DPH bude účtována v platné sazbě k datu vystavení faktury. K datu podpisu Smlouvy činí sazba DPH 21 %.
  4. Odměna bude fakturována v českých korunách včetně DPH. Všechny faktury jsou splatné do 15 dní ode dne doručení Společnosti.
  5. V případě, že faktury dle odst. 2 tohoto článku nebudou mít náležitosti daňového dokladu nebo nebudou obsahovat správné údaje podle Smlouvy, bude Společnost oprávněna takovou fakturu do dne splatnosti vrátit a Auditor bude povinen vystavit fakturu novou. Společnost se v takovémto případě nedostává do prodlení s úhradou faktury.
  6. V případě, že Společnost neuhradí Auditorovi z důvodů spočívajících výhradně na straně Společnosti jakoukoli platbu uvedenou v čl. IV, odst. 2 Smlouvy do 15 dnů po splatnosti faktur, bude Auditor oprávněn (bez újmy na ostatních právech) zastavit veškeré práce, které se mají podle Smlouvy provádět, nebo od Smlouvy odstoupit a žádat od Společnosti náhradu za čas a náklady, které Auditor vynaložil při výkonu auditorských prací do data odstoupení od Smlouvy, a to včetně tohoto data. Nárok Auditora na náhradu škody není tímto dotčen.
  7. Auditor, poskytovatel zdanitelného plnění, je povinen bezprostředně, nejpozději do dvou pracovních dnů ode dne zveřejnění rozhodnutí o úpadku Auditora jako dlužníka v insolvenčním rejstříku, popř. ode dne doručení rozhodnutí správce daně, že je Auditor nespolehlivým plátcem dle § 106a zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZDPH“), oznámit takovou skutečnost prokazatelně Společnosti, příjemci zdanitelného plnění. Porušení této povinnosti je smluvními stranami považováno za podstatné porušení této Smlouvy.
  8. Auditor se zavazuje, že bankovní účet jím určený pro zaplacení jakéhokoliv závazku Společnosti na základě této smlouvy bude od data podpisu této smlouvy do ukončení její platnosti zveřejněn způsobem umožňující dálkový přístup ve smyslu § 96 odst. 2 ZDPH, v opačném případě je Auditor povinen sdělit Společnosti jiný bankovní účet řádně zveřejněný ve smyslu § 96. Pokud bude Auditor označen správcem daně

za nespolehlivého plátce ve smyslu § 106a ZDPH, zavazuje se zároveň o této skutečnosti neprodleně informovat Společnost spolu s uvedením data, kdy tato skutečnost nastala.

9. Pokud Společnosti vznikne podle § 109 ZDPH ručení za nezaplacenou DPH z přijatého zdanitelného plnění od Auditora, nebo se Společnost důvodně domnívá, že tyto skutečnosti nastaly nebo mohly nastat, má Společnost právo bez souhlasu Auditora uplatnit postup zvláštního zajištění daně, tzn., že je Společnost oprávněn odvést částku DPH podle faktury – daňového dokladu vystavené Auditorem přímo příslušnému finančnímu úřadu a to v návaznosti na §109 a §109a ZDPH.
10. Úhradou DPH na účet finančního úřadu se pohledávka Auditora vůči Společnosti v částce uhrazené DPH považuje bez ohledu na další ustanovení Smlouvy za uhrazenou. Zároveň je Společnost povinna Auditora o takové úhradě bezprostředně po jejím uskutečnění písemně informovat.
11. Společnost výslovně souhlasí s možností elektronické fakturace na základě podmínek této Smlouvy a platné legislativy. Faktura Auditora se považuje za doručenu, je-li odeslána na Společností uvedenou e-mailovou adresu pro zasílání faktur. Společnost je povinna neprodleně informovat Auditora o jakýchkoliv změnách e-mailové adresy pro zasílání faktur a zajistit řádné fungování uvedené e-mailové adresy po dobu trvání Smlouvy. V případě, že je zřejmé, že fakturu nelze doručit na aktuální e-mailovou adresu pro zasílání faktur, např. odeslaný e-mail se vrátí jako nedoručený, faktura bude okamžitě odeslána na adresu sídla Společnosti v tištěné podobě, přičemž však bude faktura splatná, jako by byla doručena formou e-mailu. Pro účely elektronické fakturace budou faktury zasílány na tuto e-mailovou adresu: [podatelna@stc.cz](mailto:podatelna@stc.cz).

## V. Trvání smlouvy

1. Tato Smlouva se uzavírá za účelem uvedeným v čl. II odst.1 Smlouvy.
2. Společnost si dle ustanovení § 100 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů vyhrazuje, že v průběhu trvání Smlouvy může požadovat prodloužení platnosti a účinnosti Smlouvy až o další dva roky, tzn. o rok 2019 a rok 2020.
3. V případě postupu dle předchozího odstavce Společnost Auditora vyzve k podání nabídky na provedení auditu účetní závěrky Společnosti a Výroční zprávy za rok 2019 a rok 2020, včetně nabídky ceny, a to ve lhůtě 10 kalendářních dnů ode dne doručení výzvy k podání nabídky. Auditor je povinen stanovit cenu za provedení tohoto auditu účetní závěrky Společnosti a Výroční zprávy. Tato cena nesmí převýšit cenu za audit účetní závěrky Společnosti a Výroční zprávy za rok 2017 a 2018 uvedenou v této smlouvě o více jak 10 %. Společnost nejpozději do 10 kalendářních dnů od předložení nabídky Auditora Auditorovi písemně sdělí, zda nabídku přijímá či nikoliv. V případě, že bude třeba učiněnou nabídku doplnit nebo upravit, běží výše uvedená lhůta Společnosti ode dne doplnění nebo úpravy nabídky Auditorem. Vyhrazená změna rozsahu předmětu plnění této Smlouvy nabývá účinnosti doručením přijetí nabídky Auditorovi a Auditor je od tohoto okamžiku oprávněn poskytovat služby dle Smlouvy.
4. Společnost není povinna právo dle odst. 2 tohoto článku využít.
5. Smlouva zaniká dohodou smluvních stran nebo odstoupením od Smlouvy nebo výpovědí ze strany Auditora s okamžitou účinností v případě, kdy Auditor zjistí, že (a) v důsledky změny právních předpisů by plnění jakékoli části Smlouvy ze strany

Auditora bylo nezákonné či jinak protiprávní či v rozporu s pravidly nezávislosti či profesními předpisy, nebo (b) se změnila okolnosti (včetně, nikoli výlučně, změny vlastnictví Společnosti), v důsledku čehož by plnění jakékoli části této Smlouvy ze strany Auditora bylo nezákonné či jinak protiprávní či v rozporu s pravidly nezávislosti či profesními předpisy.

6. Smluvní strany mají právo od Smlouvy odstoupit písemným oznámením, porušuje-li druhá strana podstatným způsobem Smlouvu a přes písemné upozornění od svého jednání nebo konání, které je v rozporu se Smlouvou, neupustí. Odstoupení od Smlouvy je účinné dnem doručení písemného oznámení o odstoupení druhé smluvní straně, právo na náhradu škody, případně nárok na smluvní pokutu či úrok z prodlení strany odstoupující nejsou odstoupením dotčeny.
7. Každá ze smluvních stran má dále možnost odstoupit od této Smlouvy, je-li druhá ze smluvních stran v likvidaci nebo vůči jejímu majetku probíhá insolvenční řízení, v němž bylo vydáno rozhodnutí o úpadku, nebo byl insolvenční návrh zamítnut proto, že majetek nepostačuje k úhradě nákladů insolvenčního řízení, nebo byl konkurs zrušen proto, že majetek byl zcela nepostačující, nebo byla zavedena nucená správa podle zvláštních právních předpisů. Účinky odstoupení od Smlouvy nastávají dnem doručení písemného oznámení o odstoupení druhé smluvní straně, právo na náhradu škody, případně nárok na smluvní pokutu či úrok z prodlení strany odstoupující nejsou odstoupením dotčeny.

## VI. Závěrečná ustanovení

1. Společnost prohlašuje, že Auditor byl schválen Dozorčí radou Společnosti ve smyslu § 13 odst. 1 písm. i) zákona č. 77/1997 Sb. o státním podniku ve znění pozdějších předpisů a v souladu s § 17 zákona o auditorech, a že Společnost je oprávněna Smlouvu s Auditorem uzavřít.
2. V souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů, je Auditor jako poskytovatel ověřovacích služeb povinen provést ověření totožnosti statutárního orgánu Společnosti. K tomuto ověření předloží Společnost Auditorovi příslušné dokumenty na vyžádání, nejpozději však do 30. září 2017.
3. Každá ze smluvních stran odpovídá za prokázanou škodu způsobenou druhé smluvní straně. Smluvní strany se dohodly, že celkový rozsah odpovědnosti každé smluvní strany za škodu, která vznikne druhé smluvní straně v souvislosti s porušením Smlouvy nebo právního předpisu, je omezen částkou 2 000 000 Kč (slovy: dva miliony korun českých), a to za veškeré škodní události v jejich souhrnu. Smluvní strany se dále dohodly, že se nahrazuje pouze skutečná škoda, ušlý zisk ani další typy škod se nenahrazují. Smluvní strany souhlasí s tím, že v předchozí větě dohodnuté omezení výše náhrady škody je sjednáno po vzájemné dohodě obou smluvních stran a tedy neodporuje smyslu ustanovení § 2898 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů.
4. Jakékoliv změny Smlouvy musí být provedeny písemnou formou a podepsány oběma smluvními stranami. V případě změn údajů uvedených v čl. I této Smlouvy, s výjimkou bankovního spojení, není nutnost uzavírat písemný dodatek. Smluvní strana, které se bude změna těchto údajů týkat, je pak povinna na takovou změnu písemně (postačí i emailem na osobu zmocněnou k věcnému jednání) upozornit druhou smluvní stranu, v opačném případě není změna těchto údajů vůči druhé smluvní straně účinná.
5. Smluvní strany prohlašují, že si před podpisem Smlouvy přečetly, celému znění rozumí a uzavřely ji v dobré víře podle jejich svobodné a vážné vůle, na důkaz čehož k ní připojují své podpisy.

6. Pokud se stane zřejmým, že některé ustanovení nebo část ustanovení Smlouvy je neplatné nebo neúčinné, ostatní ustanovení Smlouvy zůstávají v platnosti a účinnosti. V takovém případě zahájí smluvní strany jednání v dobré víře, jehož cílem bude dohodnout se na platných a vymahatelných ustanoveních, která se budou v maximální možné míře blížit významu a účelu Smlouvy.
7. Ustanovení Smlouvy se řídí a budou vykládána podle českého práva v platném znění. Smluvní strany se dohodly, že veškeré spory, které by mohly ze Smlouvy vyplynout, urovnají dohodou jako primární volbou způsobu řešení sporů. Pokud nebudou smluvní strany schopné dosáhnout dohody do 60 dnů (nebo jiná lhůta dohodnutá oběma smluvními stranami), budou spory, které by mohly ze Smlouvy vyplynout, předloženy českým soudům.
8. Závazek mlčenlivosti smluvních stran je upraven v samostatné smlouvě o zachování mlčenlivosti ze dne 2. 10. 2017, která je u Společnosti evidována pod č. 112/2017. V případě, že Auditor bude požadovat na Společnosti předložit materiály obsahující skutečnosti, které jsou označeny jako diskrétní informace (zkratka „DIS“) nebo u kterých se z povahy věci dá předpokládat, že se jedná o informace neveřejné (dále jen „neveřejné informace“) se záměrem použít, resp. zkoumat tyto materiály obsahující neveřejné informace, popř. jejich kopie či s nimi jakkoliv disponovat, mimo sídlo Společnosti a její výrobní závody, zavazuje se potvrdit jejich předání a převzetí písemnou formou se závazkem nakládat s neveřejnými informacemi tak, aby zabránil i nahodilému zpřístupnění neveřejných informací třetí osobě a chránit je před jakýmkoliv neoprávněným užitím v rozporu s účelem plnění předmětu Smlouvy. Auditor je však oprávněn ponechat si kopie dokumentů poskytnutých Společností, jestliže je to vyžadováno právními či profesními předpisy. Společnost též bere na vědomí, že záložní kopie dokumentů, které byly Auditorovi poskytnuty emailem nebo jinou elektronickou cestou, budou po dobu 10 let uchovány v zabezpečené podobě v interních systémech Auditora, které jsou sdíleny nebo spravovány Společnostmi skupiny Deloitte.
9. Smluvní strany berou na vědomí, že Smlouva bude v souladu § 219 odst. 1, písm. d) zákona č. 134/2016 o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů uveřejněna v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv). Uveřejnění zajistí Společnost.
10. Smluvní strany nejsou oprávněny postoupit třetí straně Smlouvu nebo její část, ani jakákoliv práva či povinnosti z ní plynoucí bez předchozího písemného souhlasu druhé strany.
11. Smlouva byla vypracována v českém jazyce. Každá smluvní strana obdrží jedno vyhotovení.
12. Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti dnem jejího uveřejnění v registru smluv.
13. Pro účely této Smlouvy se „Společnostmi skupiny Deloitte“ rozumí jedna či více členských firem Deloitte Touche Tohmatsu Limited, společnosti s ručením omezeným zárukou („private company limited by guarantee“) založené dle práva Spojeného Království Velké Británie a Severního Irska, a jejich dceřiné a přidružené společnosti, včetně jejich partnerů, vedoucích, členů statutárních orgánů, majitelů, ředitelů, zaměstnanců, subdodavatelů a zástupců. Není-li v této Smlouvě uvedeno jinak, Deloitte Touche Tohmatsu Limited, ani žádná jiná z jeho členských firem navzájem nenesou odpovědnost za jednání či opomenutí ostatních členských firem. Každá členská firma je oddělenou a nezávislou právníkou osobou působící pod názvem „Deloitte“, „Deloitte & Touche“, „Deloitte Touche Tohmatsu“ či jiným obdobným názvem. „Deloitte Central Europe“ je regionálním sdružením subjektů zastřešených společností Deloitte Central Europe Holdings Limited, členskou firmou organizace Deloitte Touche Tohmatsu Limited ve střední Evropě. Služby jsou poskytovány dceřinými a přidruženými podniky

společnosti Deloitte Central Europe Holdings Limited, které jsou samostatnými a nezávislými právními subjekty ("Společnosti Deloitte CE"). Pro účely této Smlouvy se Společnosti skupiny Deloitte nepovažují za třetí osoby.

14. Auditor zůstává odpovědný vůči Společnosti za všechny služby, které jsou nebo budou poskytovány podle této Smlouvy, včetně služeb poskytovaných ze strany jeho subdodavatelů. Tudiž v maximálním přípustném rozsahu dle platného práva nemá (a) žádná ze Společností skupiny Deloitte (kromě Auditora) odpovědnost vůči Společnosti, a (b) Společnost nevznese žádný nárok ani nezhájí žádné řízení jakékoli povahy s ohledem na tuto smlouvu nebo v souvislosti s ní proti jakékoli Společnosti skupiny Deloitte (kromě Auditora). Žádný jednotlivý partner ani zaměstnanec Auditora nepřevzme odpovědnost za služby poskytované podle této Smlouvy. Společnost souhlasí, že nevznese žádný nárok vůči jakémukoli jednotlivému partnerovi nebo zaměstnanci Auditora, jelikož Auditor zůstává právně odpovědný vůči Společnosti za jednání nebo opomenutí ve vztahu ke službám poskytovaným za podmínek této Smlouvy.
15. Společnost odpovídá za jednání svých zaměstnanců a zástupců, za včasnost, přesnost a úplnost všech údajů a informací, které Auditorovi poskytne anebo budou poskytnuté jejich jménem, a za implementaci jakéhokoliv poradenství, stanoviska, zprávy anebo jiného výstupu v jakémkoliv formě poskytnutého Auditorem. Plnění této Smlouvy závisí na včasné a řádném plnění povinností Společnosti dle této Smlouvy.
16. Pokud Společnost neposkytne Auditorovi včasnou a řádnou součinnost a informace požadované Auditorem, Auditor neponese odpovědnost za případné prodloužení nebo vady ve službách dle Smlouvy. Auditor si dále vyhrazuje právo prodloužit veškeré konečné termíny o dobu odpovídající každému takovému prodloužení způsobenému Společností.
17. Společnost bude výhradně odpovědná mimo jiné za: (A) provádění všech manažerských rozhodnutí a provádění všech manažerských funkcí, (B) jmenování jedné nebo více osob, které mají vhodné dovednosti, znalosti a/nebo zkušenosti, pro dohled nad službami dle Smlouvy, (C) zhodnocení přiměřenosti a výsledků služeb dle Smlouvy, (D) přijetí odpovědnosti za implementaci výsledků služeb dle Smlouvy a jiný další průběh činností prováděných na základě výsledků služeb dle Smlouvy.
18. Společnost se zavazuje, že odškodní Auditora, jeho partnery, ředitele a zaměstnance v případě jakýchkoliv žalob, soudních řízení, škod, nároků třetích stran, závazků, nákladů a výdajů (včetně např. veškerých nákladů a výdajů na právní zastoupení a čas zaměstnanců Auditora strávený v souvislosti s danou záležitostí), které jsou spojené s poskytováním služeb Auditora podle Smlouvy v důsledku (i) jakéhokoliv porušení povinností Společnosti uvedených ve Smlouvě či v její souvislosti, (ii) jakéhokoliv zkresení informací ze strany vedení Společnosti v souvislosti s realizací Smlouvy nebo (iii) jakýmkoliv zkresením zprávy Auditora (tj. Zprávy) nebo jejího obsahu ze strany Společnosti.
19. a) Pokud nebude mezi Auditorem a Společností dohodnuto ve vztahu k určitým osobním údajům jinak (zejména pokud nedojde k uzavření smlouvy o zpracování osobních údajů), je Auditor oprávněn shromažďovat, používat, přenášet, ukládat nebo jiným způsobem zpracovávat (souhrnně "Zpracovávat") osobní údaje a neveřejné informace poskytnuté mu Společností v nezbytném rozsahu a za účelem splnění předmětu této Smlouvy. Osobní údaje mohou obsahovat informace o zástupcích a zaměstnancích Společnosti, o ostatních pracovnících, členech projektového týmu, klientech či smluvních partnerech. Dále se může jednat o osobní údaje tvořící součást dokumentace, kterou Auditor získá ve vztahu k této Smlouvě. Auditor může zpracovávat osobní údaje a neveřejné informace pouze pro účely stanovené touto Smlouvou a v souladu s příslušnými právními a profesními předpisy a nařízeními.  
b) Společnost tímto potvrzuje, že je oprávněna v souvislosti s plněním této Smlouvy předávat Auditorovi osobní údaje, které byly získány a jsou a budou Zpracovávány



v souladu s postupem výše v písm. a) tohoto článku Smlouvy. Společnost je povinna předávat Auditorovi veškeré potřebné instrukce pro Zpracování osobních údajů a poskytovat pouze správné a aktuální osobní údaje. Auditor na základě instrukcí Společnosti přijme příslušná technická, organizační a personální opatření k ochraně osobních údajů.

c) Auditor je oprávněn předávat osobní údaje do různých jurisdikcí, v nichž působí Společnosti skupiny Deloitte (<http://www2.deloitte.com/global/en/get-connected/global-office-directory.html>). Auditor je tak oprávněn zpřístupnit osobní údaje a neveřejné informace poskytnuté Společností přes státní hranice (to rovněž zahrnuje území mimo Evropský hospodářský prostor). Společnost souhlasí, že Auditor může předávat smluvní dokumentaci, včetně osobních údajů a neveřejných informací, které mají být Zpracovány, za účelem plnění Smlouvy, využívání služeb elektronické pošty a dalších hostovaných aplikací a systémů pro archivaci a plnění požadavků platných právních předpisů jiné Společnosti skupiny Deloitte a/nebo subdodavatelů Auditora pod podmínkou, že jsou splněny zákonné povinnosti pro takové předání a že technická, organizační a personální bezpečnostní opatření budou zachována na takové úrovni, jakou vyžadují platné právní předpisy. Seznam zpracovatelů osobních údajů: Společností skupiny Deloitte a subdodavatelů Auditora, včetně destinací, v nichž působí, je umístěn zde: [http://www2.deloitte.com/global/en/pages/about-deloitte/articles/ce\\_list\\_of\\_clients\\_personal\\_data.html](http://www2.deloitte.com/global/en/pages/about-deloitte/articles/ce_list_of_clients_personal_data.html).

Osobní údaje mohou být rovněž Zpracovávány jinými Společnostmi skupiny Deloitte, které jsou uvedeny zde: <http://www2.deloitte.com/global/en/get-connected/global-office-directory.html>.

d) Smluvní dokumentace, včetně osobních údajů a neveřejných 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 příslušených právních předpisů.

20. Společnost nesmí zveřejnit informace, které nebyly ověřeny Auditorem, takovým způsobem, na základě kterého by se jejich příjemce mohl domnívat, že Auditorem ověřeny byly. Společnost dále nesmí používat jméno Auditora, jeho zprávy či jejich části, Výstupy služeb poskytnutých Auditorem pro žádný jiný účel nebo jiným způsobem, než je stanoveno ve Smlouvě, nebo jež vyplývají ze závazných ustanovení příslušných právních předpisů České republiky. Pokud Společnost nedodrží nebo poruší dohodnuté podmínky používání zpráv Auditora, jejich částí nebo jakýchkoliv Výstupů služeb, je Společnost povinna nahradit Auditorovi škodu tím způsobenou.
21. Společnost může připravit další dokumenty, které hodlá zveřejnit, zpřístupnit nebo jinak poskytnout třetím osobám. Pro účely tohoto odstavce se dalšími dokumenty rozumí jakékoliv dokumenty obsahující zprávu Auditora nebo jejich část, odkaz na zprávu Auditora nebo na jméno Auditora, přičemž obsahují jiné, dodatečné nebo neúplné informace než auditovaná účetní závěrka, s níž je Auditor spojen (jako např. prospekt emitenta cenných papírů, veřejně publikované informace atd.). Společnost je povinna Auditora v dostatečném předstihu informovat o vypracování jakéhokoliv takového dokumentu a poskytnout Auditorovi návrh takového dalšího dokumentu k posouzení, umožnit Auditorovi provést postupy včetně přezkumu následných událostí, jenž jsou vyžadovány na základě profesních standardů, a po uspokojivém ukončení těchto postupů získat od Auditora souhlas se zahrnutím zprávy Auditora či začleněním odkazu na zprávu Auditora nebo na Auditora, a to před zveřejněním tohoto dokumentu, jeho zpřístupněním nebo distribucí třetím stranám.
22. Společnost tímto souhlasí s tím, že je Auditor oprávněn poskytnout důvěrné a neveřejné informace (jak jsou definovány dále) a) jakékoli Společnosti skupiny Deloitte, b) subdodavatelům, kteří poskytují služby v souvislosti se Smlouvou a kteří souhlasili, že budou vázáni obdobnými povinnostmi zachování mlčenlivosti, jako jsou ve Smlouvě, a c) právním poradcům, pojišťovnám nebo jiným osobám pokud je to vyžadováno

právními předpisy, v rámci soudních nebo správních řízení, v souladu s platnými profesními standardy nebo v souvislosti se soudními spory či za účelem ochrany oprávněných zájmů Auditora.

23. Pro účely této Smlouvy se „neveřejnými informacemi“ rozumí neveřejné informace ve smyslu článku VI, odst. 8 této Smlouvy a příslušných ustanovení samostatné smlouvy o zachování mlčenlivosti uzavřené mezi smluvními stranami dne 2. 10. 2017, která je u Společnosti evidována pod č. 112/2017.

V Praze dne

V Praze dne

---

**Tomáš Hebelka, MSc**  
generální ředitel  
STÁTNÍ TISKÁRNA CENIN, státní podnik

---

**xxx**  
Partner, na základě plné moci  
Deloitte Audit s.r.o.