

Smlouva o poskytování služeb

uzavřená v souladu s ustanovením § 1746 odst. 2. zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**občanský zákoník**“)

mezi

společností **Deloitte Advisory s.r.o.**

se sídlem Karolinská 654/2, Praha 8, 186 00, Česká republika,
zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíle C, vložce 113225,

zastoupenou Alexanderem Nagym, Partnerem, na základě plné moci

IČO: 27582167, DIČ: CZ27582167

bankovní spojení: ING Bank N.V., Českomoravská 2420/15, 190 00 Praha 9

číslo účtu CZK: 1000037000/3500, IBAN: CZ31 3500 0000 0010 0003 7000

(dále jen „**Deloitte**“)

a

společností **Fakultní nemocnice Ostrava**

se sídlem 17. listopadu 1790/5, 708 52 Ostrava – Poruba,
zřizovací listina Ministerstva Zdravotnictví ČR ze dne 25. listopadu 1990 č.j. OP-054-25.11.90

zastoupenou MUDr. Evženem Machytkou, Ph.D., ředitelem

IČO: 00843989, DIČ: CZ00843989

bankovní spojení: ČNB Ostrava, číslo účtu: 66332761/0710

(dále jen „**Klient**“ nebo „**FNO**“)

Na Deloitte a Klienta je dále odkazováno jednotlivě jako na „**smluvní stranu**“, případně dohromady jako na „**smluvní strany**“.

Obě smluvní strany se dohodly, že budou vázány následujícím zněním této Smlouvy o poskytování služeb, která je definována v Obchodních podmínkách jako Smluvní dopis (dále jen „**Smluvní dopis**“ a/nebo „**Smlouva**“), a je uzavírána na základě výsledku veřejné zakázky malého rozsahu s názvem „Audit diagnostických činností ve FNO se zaměřením na histologické, imunohistochemické a genetické vzorky odebrané ve FNO“ (dále jen „**VZ**“).

Článek 1. Úvodní ustanovení

- 1.1 Účelem tohoto Smluvního dopisu je stanovit podmínky a pravidla pro poskytování odborných služeb v oblasti forenzního auditu (dále jen „**Služby**“) společností Deloitte Klientovi. Služby budou zahrnovat provedení forenzního auditu společností Deloitte v oblastech specifikovaných Klientem v žádosti Klienta týkající se VZ ze dne 9. 3. 2018 o zaslání nabídky a návrhu smlouvy (dále jen „**Žádost**“) za účelem optimalizace diagnostických činností, ekonomické a personální optimalizaci a maximalizaci využití kapacit FNO (dále jen „**Účel**“).
- 1.2 Služby budou poskytovány v souladu s tímto Smluvním dopisem, jeho přílohami, včetně Přílohy č. 3 Obchodní podmínky Deloitte CE (dále jen „**Obchodní podmínky**“), přičemž všechny přílohy tvoří nedílnou součást Smluvního dopisu.
- 1.3 Rozsah Služeb je podrobněji vymezen v Příloze č. 1 tohoto Smluvního dopisu.
- 1.4 Smluvní dopis včetně příloh je podle tohoto Smluvního dopisu označován jako „**Smlouva**“. Termíny nedefinované v tomto Smluvním dopise mají význam specifikovaný v Obchodních podmínkách. V případě rozporu mezi tímto Smluvním dopisem a jeho přílohami mají Smluvní dopis a Přílohy č. 1 a 2 v příslušném rozsahu přednost před Obchodními podmínkami. V případě rozporu mezi Žádostí a touto Smlouvou má přednost tato Smlouva.

Článek 2. Předmět Smlouvy

- 2.1 Předmětem této Smlouvy je závazek Deloitte poskytovat Služby, jejichž rozsah je blíže vymezen v Příloze č. 1, a tomu odpovídající závazek Klienta uhradit za tyto Služby odměnu způsobem v této Smlouvě dále stanoveným.
- 2.2 Deloitte není oprávněn poskytovat právní služby. V případě, že by součástí Služeb podle Smlouvy nebo jejích dodatků či jiných zadání nebo pokynů Klienta měli být i právní služby, Klient bere na vědomí, že Deloitte zajistí jejich poskytnutí pomocí Ambruz & Dark Deloitte Legal s.r.o., advokátní kancelář, IČO: 290 55 130, se sídlem: Karolinská 654/2, Praha 8, PSČ: 186 00, Česká republika, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spis. zn.: C 163302 (dále jen „**Deloitte Legal**“), jako subdodavatelem Deloitte ohledně příslušných právních služeb; přitom však vůči Klientovi nese nadále odpovědnost za takové právní služby výhradně Deloitte i pokud budou právní služby fakticky poskytovány Deloitte Legal přímo Klientovi. Pokud však dle příslušných právních předpisů vznikne v souvislosti s poskytováním právních služeb přímý právní vztah mezi Deloitte Legal a Klientem, pak pro postavení, práva a povinnosti Deloitte Legal vůči Klientovi platí obdobně úprava postavení, práv a povinností Deloitte stanovená Smlouvou, a to v mezích příslušných právních předpisů a stavovských předpisů upravujících výkon advokacie.
- 2.3 Služby nezahrnují asistenci Deloitte v případě soudního sporu, ani poskytnutí svědecké nebo znalecké výpovědi personálem Deloitte. Při poskytování Služeb není Deloitte ani jiná osoba jednající za Deloitte v postavení soudního znalce.
- 2.4 Klient souhlasí s tím, že pokud bude Deloitte a/nebo Subdodavatel, předvolán nebo vyzván k předložení záznamů o poskytování Služeb jinou osobou včetně regulátora, v rozsahu dovoleném zákonem, Deloitte Klienta o této skutečnosti uvědomí. Splnění takového požadavku však nepředstavuje součást Služeb dle této Smlouvy a proto, pokud bude takto požadováno, Klient souhlasí, že nahradí Deloitte související přiměřené náklady nebo výdaje, které Deloitte (a/nebo Subdodavatel) vzniknou při plnění takového předvolání nebo výzvy k předložení záznamů nebo důkazů související s poskytnutými

Službami. Tento závazek Klienta neplatí, pokud příslušné náklady uhradí strana, jež výzvu učinila.

Článek 3. Cena za Služby a platební podmínky

3.1 Klient se zavazuje zaplatit Deloitte za plnění provedená na základě této Smlouvy cenu uvedenou v Příloze č. 2 (dále jen „**Cena za Služby**“).

3.2 Klient výslovně souhlasí s možností elektronické formy fakturace za podmínek stanovených touto Smlouvou a platnými právními předpisy. Faktura společnosti Deloitte bude považována za doručenou okamžikem zaslání na e-mailovou adresu určenou Klientem pro zasílání faktur. Klient je povinen společnost Deloitte neprodleně informovat o jakékoliv změně e-mailové adresy pro zasílání faktur a zajistit řádnou funkčnost jím uvedené e-mailové adresy po dobu trvání této Smlouvy. Jestliže bude z okolností zřejmé, že fakturu nelze doručit na e-mailovou adresu určenou Klientem pro zasílání faktur, např. se zpráva vrátí jako nedoručitelná, bude neprodleně na adresu sídla Klienta zaslána faktura v papírové podobě, přičemž však faktura bude splatná v termínu, jakoby byla úspěšně doručena Klientovi prostřednictvím emailu.

Pro účely elektronické fakturace se stanovuje níže uvedená emailová adresa pro zasílání faktur:

E-mail: efakturace1@fno.cz

3.3. Faktura je splatná do 30 dnů od jejího doručení.

3.4. Pro případ pozdní úhrady se sjednává úrok z prodlení ve výši stanovené předpisy občanského práva. Jiné smluvní sankce z titulu pozdní úhrady jsou vyloučeny.

Článek 4. Trvání Smlouvy

4.1 Smlouva je uzavřena na dobu určitou dvanácti měsíců nebo, nastane-li tento okamžik později, do okamžiku řádného splnění všech povinností vyplývajících z této Smlouvy oběma smluvními stranami, tj. do poskytnutí Služeb a do úplného uhrazení veškerých odměn definovaných v této Smlouvě ze strany Klienta. Ujednání 11 (a) Obchodních podmínek tímto není dotčeno.

4.2 Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oprávněnými zástupci obou smluvních stran a účinnosti nejdříve dnem zveřejnění podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a registru smluv (dále jen „Zákon o registru smluv“) v registru smluv.

Článek 5. Oznámení, kontaktní osoby

5.1 Adresy, telefonní čísla, faxová čísla a e-maily smluvních stran pro účely této Smlouvy budou následující:

Deloitte: Adresa uvedená na titulní straně Smlouvy

Kontaktní osoba: 

Klient: Adresa uvedené na titulní straně Smlouvy

Kontaktní osoba: MUDr. Josef Srovnal, náměstek ředitele pro léčebnou péči

[REDACTED]

Emailová komunikace bude vedena také v cc a pro zastupitelnost je poskytnut také telefonický kontakt:

Kontaktní osoba: [REDACTED]

[REDACTED]

S výhradou dalších osob, které může oznámit FNO Deloitte.

Článek 6. Všeobecné podmínky

6.1 Obchodní podmínky tvořící Přílohu č. 3 představují v souladu s ustanovením § 1751 odst. 1 občanského zákoníku nedílnou součástí tohoto Smluvního dopisu. Na tuto dohodu se neuplatní čl. 5 a), čl. 9 Obchodních podmínek. Čl. 10 f) a g) Obchodních podmínek je omezen maximální částkou 1 mil. Kč pro náhradu jakýchkoliv dodatečných nákladů. Ohledně odškodnění dle čl. 13 Obchodních podmínek je FNO připravena dostát svým závazkům, pakliže je FNO předem písemně informována nejpozději ve lhůtě 10 pracovních dnů, že byl vznesen nárok, bude-li jí umožněno, aby se aktivně mohla účastnit obrany, a bude mít přesné a včasné informace pro zvolení vhodného způsobu obrany proti takto vznesenému nároku a bude zajištěna součinnost Deloitte.

Článek 7. Profesionální standardy a Předpoklady poskytovaných Služeb

7.1 Klient bere na vědomí, že Služby budou poskytovány zejména s ohledem na následující předpoklady a podmínky (dále jen "Předpoklady"):

- Služby budou vycházet z informací poskytnutých Deloitte;
- Veškeré informace budou poskytnuty Deloitte včas a dle požadavků Deloitte;
- Klient bere na vědomí a souhlasí s tím, že řádné poskytování Služeb ze strany Deloitte je podmíněno efektivním splněním vlastních činností a odpovědností Klienta v souvislosti s poskytováním Služeb a na včasných rozhodnutích a schváleních Klienta;
- Není-li tak uvedeno ve Službách, Deloitte nebude provádět audit, testování ani ověření informací, které mu byly předloženy, a bude předpokládat, že informace předložené Klientem jsou pravdivé, přesné, úplné a nikoli zavádějící; Klient bere na vědomí, že případná změna nebo nepravdivost poskytnutých informací může ovlivnit závěry Deloitte;
- Pokud bude Deloitte při poskytování Služeb vycházet z informací získaných z online zdrojů, nenese odpovědnost za přesnost těchto informací ani nezaručujeme, že z veřejně dostupných zdrojů získal všechny relevantní informace;
- Služby Deloitte budou vycházet z platných zákonů, nařízení a profesionálních standardů účinných k datu Služeb;
- Deloitte neposkytne žádné ujištění ani stanovisko ohledně Služeb nebo účelu včetně např. toho, zda má Klient pokračovat ve vymáhání svých nároků vůči třetí straně;
- Služby budou omezeny časovým harmonogramem, který byl dohodnut s Klientem, schváleným rozsahem, dostupnými informacemi, dostupností informačních zdrojů a jasností či nejasností cílů Klienta;
- Deloitte si vyhrazuje právo revidovat Zprávy nebo jiný Výstup našich Služeb, pokud získá významné informace po datu vydání Zprávy.

Shora uvedené Předpoklady mohou být též doplněny omezeními a podmínkami stanovenými ve výstupech Služeb nebo ve Zprávě. Pokud se vyskytnou nesrovnalosti mezi omezeními a podmínkami uvedenými ve Smlouvě a výstupech Služeb nebo ve Zprávě, pak platí omezení zahrnuté ve výstupech Služeb/Zprávě.

7.2 Cena za Služby je dále podmíněna splněním následujících požadavků:

- Bude zpřístupněna a včas dodána veškerá relevantní interní dokumentace;
- Budou umožněny rozhovory s klíčovými zaměstnanci.

Článek 8. Faktory elektronické analýzy a šetření

- 8.1 Deloitte použije osvědčené postupy k minimalizaci dopadu na původní elektronický materiál, který může použít nebo zkoumat, např. počítače, laptopy, mobilní telefony, jiná mobilní zařízení, vyměnitelná média a záložní pásky. Klient bere na vědomí, že u elektronického vybavení nebo zařízení pro uchovávání dat vždy existuje možnost selhání hardwaru při zapnutí a přístupu k zařízení. Jde o funkci posuzovaného materiálu a je mimo kontrolu Deloitte. Deloitte nenese žádnou odpovědnost za jakékoli takové selhání, pokud k němu dojde, ani za události, které na základě takového selhání nastanou.
- 8.2 Klient potvrzuje, že zohlednil veškeré platné právní předpisy regulující záležitosti ochrany údajů anebo lidských práv, které mohou vzniknout na základě poskytování našich Služeb, a zavedl nezbytné kontroly a postupy, aby zajistil, že údaje, jež Deloitte shromáždí, tyto právní předpisy neporuší. Klient potvrzuje, že jeho personál a IT postupy umožní prověrku systémů Klienta používaných jeho personálem.
- 8.3 Po ukončení poskytování Služeb Deloitte Klientovi vrátí, nebo bezpečně zničí veškeré elektronické údaje, které v rámci poskytování Služeb získal ze systémů Klienta. Deloitte provede inventuru takových elektronických údajů, které uchovává v bezpečném úložišti, a poté poskytne Klientovi seznam shromážděných údajů a bude požadovat pokyny, zda mají být tyto údaje vráceny či zničeny. Pokud Klient do jednoho měsíce od data takového oznámení neposkytne Deloitte instrukce, je Deloitte oprávněn tyto údaje bezpečně zničit.
- 8.4 Přijetí vrácených údajů (včetně přijetí prostřednictvím kurýra, je-li to relevantní) bude potvrzeno, aby byla zachována návaznost evidence držení takových údajů. Deloitte má však povinnost uchovat v rámci pracovní dokumentace jednu kopii výstupu nebo analýzy vytvořené zpracováním elektronických údajů Klienta, které mohou být nutné k doložení závěrů poskytování Služeb Deloitte.

Článek 9. Závěrečná ujednání

- 9.1 Obě smluvní strany se seznámily s obsahem této Smlouvy a souhlasí, že budou vázány jejími ujednáními.
- 9.2 Veškeré změny nebo dodatky ke Smlouvě musejí být provedeny písemně. Jakékoliv změny návrhu Smlouvy nebo návrhu dodatku Smlouvy budou Smluvní strany považovat za nový návrh Smlouvy nebo nový návrh dodatku Smlouvy. Smluvní strany použítí § 1740 odst. 3, občanského zákoníku, vylučují. Klient bere v potaz a souhlasí s článkem 6 Obchodních podmínek omezujícím odpovědnost za škodu. Strany se dohodly, že se obchodní zvyklosti ve smyslu ustanovení § 558 odst. 2 občanského zákoníku při výkladu této Smlouvy nepoužijí.
- 9.3 Tato Smlouva nabývá platnosti dnem podpisu Smluvními stranami a účinnosti dnem zveřejnění v registru smluv, přičemž Deloitte s tímto zveřejněním výslovně souhlasí.
- 9.4 Tato Smlouva bude vyhotovena ve dvou (2) stejnopisech s platností originálu. Každá smluvní strana obdrží jeden stejnopis včetně příloh, které tvoří nedílnou součást Smlouvy.
- 9.5 Smluvní strany prohlašují, že text této Smlouvy vzájemně projednaly a že ve věci jejího obsahu i znění dosáhly úplné shody. Na důkaz toho, že text Smlouvy zcela odpovídá vůli

smluvních stran a že nebyl podepsán v tísni ani za nápadně nevýhodných podmínek,
smluvní strany připojují své podpisy.

V Praze dne: 16.4.2018

V Ostravě dne: 6.4.2018

Deloitte Advisory s.r.o.



Alexander Nagy

Partner, na základě plné moci

Fakultní nemocnice Ostrava



MUDr. Evžen Machyčka, Ph.D.

ředitel

Příloha č. 1 Rozsah Služeb

Služby budou zahrnovat provedení forenzního auditu ve FNO, a to v oblastech specifikovaných Klientem v Žádosti za účelem optimalizace diagnostických činností, ekonomické a personální optimalizace a maximalizace využití kapacit FNO se zaměřením na histologické, imunohistochemické a genetické vzorky odebírané ve FNO, minimalizace nehospodárnosti a potenciálu pro cílené a vědomé zneužití finančních prostředků.

Služby budou výslovně zahrnovat:

1. Ověření výše ztráty v důsledku nevyjednávání o zpětných bonusech pro FNO za dodávku léčiv pro lékové skupiny nízkomolekulárních heparinů, kontrastních látek a perorální cytostatika za roky 2007 až 2017. Předmětem výstupu bude analýza obvyklé výše zpětných bonusů a jejich vyčíslení, uvedení firem a objemů v letech a po firmách, které dané léky dodaly, včetně popisu fungování zpětných bonusů. Dílčí status report bude dodána do 15.5.2018 a finální status report do 15.6.2018 ve formě elektronické i tištěné zprávy.

2. Dále vypracování zprávy pokrývající

- a) audit diagnostických činností prováděných interně kapacitami FNO (jaká vyšetření, jakých vzorků, jakými odděleními / klinikami prováděno) zejména ve vztahu ke společnosti CGB laboratoř a.s., IČ: 25386735 a jejím právním předchůdcům od roku 2005 včetně.
- b) audit externích zpracovatelů diagnostických činností (revize smluvních vztahů, včetně všech souvisejících smluvních vztahů, revize výběrových řízení na tyto zpracovatele, revize střetů zájmů mezi objednateli diagnostických vyšetření z FNO a zpracovatelem, včetně revize vlastnických struktur);
- c) audit způsobu provádění diagnostických činností externími dodavateli (tj. přehled objednávaných vyšetření – konkretizace a objem, popis fungování objednávek diagnostických vyšetření (např. žádankami), audit provedených nevyžádaných vyšetření prováděných automaticky, přesný popis objednávkového systému);
- d) zjištění dalších skutečností k optimalizaci diagnostických činností ve FNO (ekonomické, personální apod.)
- e) závěry a doporučení k ekonomické a personální optimalizaci a maximalizaci využití kapacit FNO

Celkově by zpráva měla popsat systém fungování zadávání vyšetření jménem FNO vůči externím subjektům od roku 2005 včetně. Předmětem zprávy by měl být popis personálních průniků a konfliktů zájmů mezi jednotlivými osobami, které pracují ve FNO či mají přímý vliv na zadávání objednávek jménem FNO a současně jsou propojeni s externími zpracovateli a to buď formou majetkového podílu na takové společnosti/dodavateli či účasti ve statutárním orgánu společnosti (jednatel, představenstvo, dozorčí rada) či jsou takové osoby ve vztahu osob vykonávajících přímý nebo nepřímý vliv. Součástí zprávy bude hodnocení, zdali je takové nastavení objednávkového systému v rozporu s právními a dalšími předpisy nebo zdali se jedná o porušení etických předpisů. V rámci popisu po jednotlivých letech by mělo být zřejmé jaké výkony a v jakých oblastech byly realizovány interně v rámci laboratoří FNO a jaké externě a jak docházelo k útlumu laboratoří v rámci FNO.

FÁZE 1. V první fázi bude popsán současný systém fungování a vztahový diagram mezi FNO a dodavateli těchto služeb, postupy v rámci FNO, na základě kterých dochází k objednávkám a personální propojenost od roku 2005 včetně. V této zprávě budou uvedena souhrnná čísla po letech ohledně objemu externích zakázek a interních realizací průzkumů a personální průniky na straně externích dodavatelů těchto služeb, zejména osob propojených se společností CGB laboratoř a.s., IČ: 25386735.

FÁZE 2. Ve druhé fázi bude dodána detailní analýza za celé období a jednotlivé po letech, včetně doporučení pro změny v interních postupech a procedurách. Při práci v rámci této fáze bude Deloitte umožněna komunikace s klíčovými zaměstnanci ohledně vysvětlení ke zjištěným skutečnostem.

Dílčí status report pro fázi 1 bude dodán do 15.5.2018. FNO se k této zprávě vyjádří do 2 pracovních dnů a Deloitte zprávu za fázi 1 dokončí do týdne od doručení vyjádření FNO.

Zpráva pro fázi 2 bude dopracována do 15.6.2018 a FNO připraví připomínky ve lhůtě do dvou týdnů. Finální zpráva by měla být dopracována do týdne od doručení připomínek ze strany FNO nebo dle požadavků FNO.

Služby budou sestávat z následujících činností:

- a) Analýza poskytnuté interní dokumentace (např. procesní, účetní, smluvní, tenderové);
- b) Identifikace klíčových osob ze strany FNO a rozhovory s nimi;
- c) Popis objednávkového procesu diagnostických činností a jejich kvantifikace z hlediska finančního objemu;
- d) Identifikace nestandardních transakcí;
- e) Identifikace klíčových externích zpracovatelů, prověrka procesu jejich výběru a pokrytí smluvní dokumentací;
- f) Prověrka vybraných klíčových externích zpracovatelů z hlediska vztahové či vlastnické provázanosti na objednatele diagnostických činností ze strany FNO za účelem identifikace potenciálního střetu zájmů.

Po úspěšném poskytnutí Služeb společnost Deloitte poskytne Klientovi závěrečnou zprávu obsahující formulaci návrhů a doporučení s cílem minimalizovat nehospodárnost a potenciál pro cílené a vědomé zneužití finančních prostředků (dále jen "**Zpráva**" nebo "**Výstup**").

Zpráva společnosti Deloitte bude odevzdána vedoucímu projektu ve třech (3) písemných vyhotovených a v jedné (1) elektronické verzi s využitím nástrojů aplikací MS Office.

Pro úspěšné poskytnutí Služeb je Klient povinen předložit společnosti Deloitte následující informace a/nebo dokumenty:

- Veškerou interní dokumentaci pokrývající procesy související s objednávkami výše uvedených diagnostických činností;
- Veškerou tenderovou dokumentaci související s externími zpracovateli výše uvedených diagnostických činností;
- Veškerou smluvní dokumentaci související s externími zpracovateli výše uvedených diagnostických činností;
- Seznam externích zpracovatelů výše uvedených diagnostických činností;

- Seznam interních i externích objednávek výše uvedených diagnostických činností;
- Účetní data (např. seznam faktur, seznam objednávek, obrat na jednotlivých účtech externích zpracovatelů a další);
- Kontaktní údaje interních objednatelů a zpracovatelů výše uvedených diagnostických činností

Tým Deloitte

Alexander Nagy bude partnerem odpovědným za poskytování Služeb podle této Smlouvy a to za pomoci dalšího personálu Deloitte dle potřeby.

Časový harmonogram

Služby budou poskytnuty dle harmonogramů uvedených v článku 1 a 2 výše, nejpozději však do 3 měsíců od podpisu Smlouvy (a to i v případě, že nebude poskytnuta součinnost FNO) a dodání veškerých požadovaných informací nezbytných pro zahájení poskytování Služeb. Doplnění k poskytnutým Službám může být požadováno ve lhůtě 12 měsíců od uzavření této Smlouvy.

Dohodnutý časový harmonogram lze dodržet, jen pokud budou naplněny v této Smlouvě dohodnuté Předpoklady.

Příloha č. 2
Cena za Služby a platební podmínky

Cena za Služby je založena na množství času stráveného poskytováním Služeb a hodinové sazbě personálu Deloitte uvedené níže, maximálně však bude činit Cena za Služby částku 1.000.000,-Kč bez DPH. Faktury vystavené Deloitte budou specifikovat množství času stráveného při poskytování Služeb.

Hodinová sazba bez DPH	DPH v zákonné výši	Hodinová sazba včetně DPH
850,- Kč	178,50 Kč	1 028,50 Kč

Náklady

Cena za Služby je cenou nejvýše přípustnou a zahrnuje veškeré náklady spojené s poskytováním Služeb (čl. 3 písm. c) ani čl. 3 písm. b) Obchodních podmínek se tedy nepoužije).

Platební kalendář

Faktura bude vystavena na základě potvrzených a podepsaných měsíčních pracovních výkazů po dokončení prací a po odevzdání Výstupů Klientovi.

Příloha č. 3 Obchodní podmínky Deloitte CE

1. Smlouva a smluvní strany

- a) Ujednání Smlouvy a/nebo Smluvního dopisu a/nebo Objednávky prací a jakýchkoli jiných příloh, než jsou tyto Obchodní podmínky („Smluvní dopis“), vydaných Deloitte Advisory s.r.o., IČO: 27582167, se sídlem: Praha 8, Karolinská 654/2, PSČ: 18600, Česká republika, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spis. zn.: C 113225 („Deloitte“) a adresovaných subjektu identifikovanému ve Smluvním dopise („Klient“) a tyto Obchodní podmínky (společně „Smlouva“) tvoří úplnou dohodu mezi Klientem a Deloitte ve vztahu ke službám, dodávkám a výsledkům práce, které jsou popsány v příslušném Smluvním dopise a které mají být poskytnuty společností Deloitte (včetně Výstupů definovaných níže), a ve vztahu k odpovědnostem společností Deloitte za ně („Služby“). Použitelnost těchto Obchodních podmínek může být vyloučena nebo omezena pouze zákonem, nařízeními nebo výslovnou písemnou dohodou mezi Deloitte a Klientem. Termíny s velkými písmeny, které nejsou definovány v Obchodních podmínkách, mají význam vymezený ve Smluvním dopise. Pokud dojde k rozporu mezi zněním těchto Obchodních podmínek a Smluvním dopisem, má přednost znění Smluvního dopisu.
- b) Pro účely této Smlouvy znamená termín „Klient“ subjekt, který podepsal Smluvní dopis, a/nebo člena(y) skupiny Klienta, kteří jsou smluvní stranou nebo jsou identifikováni v příslušném Smluvním dopise. Klient prohlašuje a zaručuje, že má pravomoc a pověření (a) podepsat Smlouvu a (b) zavázat sebe a členy skupiny Klienta identifikované ve Smluvním dopise. Pro účely této Smlouvy znamená termín „Oprávněná osoba“ takové osoby (pokud existují), (a) které Deloitte a Klient odsouhlasili ve Smluvním dopise a které mohou mít užitek z Výstupu (nebo z jeho části) a mohou se na něj (nebo na jeho část) spoléhat a (b) přijaly podmínky této Smlouvy na základě písemných ujednání se společností Deloitte, jak je podrobně specifikováno v ustanovení 25 níže, ale žádná Oprávněná osoba nebude stranou této Smlouvy. Termín „Příjemce Výstupu“ znamená takové osoby, včetně mj. Klienta, skupinu Klienta a Oprávněné osoby, (i) u nichž Deloitte a Klient odsouhlasili, že mohou mít přístup k Výstupu (nebo jeho části) a (b) přijaly ty podmínky Smlouvy, které Deloitte v jednotlivých případech požaduje. Příjemce Výstupu, který není Klientem a/nebo součástí skupiny Klienta, není stranou Smlouvy.
- c) Společnost Deloitte může zadat zajištění jakýchkoli Služeb dle této Smlouvy jakékoliv jiné Společnosti skupiny Deloitte a/nebo jiné třetí straně jako subdodavatel (společně „Subdodavatel“). Vztah Klienta je pouze se společností Deloitte jako se subjektem, který se smluvně zavázal k poskytování Služeb. Každá smluvní strana je nezávislou smluvní stranou a žádná z nich není zprostředkovatelem, distributorem, zaměstnavatelem, partnerem, zmocněncem, společníkem ve společném podniku, spoluvlastníkem nebo zástupcem druhé smluvní strany ani za něj nebude považována.
- d) Společnost Deloitte zůstává odpovědná vůči Klientovi za všechny Služby, které jsou nebo budou poskytovány podle této Smlouvy, včetně Služeb poskytovaných ze strany jejich Subdodavatelů. Tudiž v maximálním přípustném rozsahu dle platného práva nemá (a) žádná ze Společností skupiny Deloitte (kromě Deloitte) odpovědnost vůči skupině Klienta, (b) Klient nevznese žádný nárok ani nezahájí žádné řízení jakékoli povahy (ať jde o smlouvu, občanskoprávní delikt, porušení zákonné povinnosti nebo jinou záležitost, a to včetně mj. žaloby pro nedbalost) žádným způsobem s ohledem na Smlouvu nebo v souvislosti s ní proti jakékoli Společnosti skupiny Deloitte (kromě Deloitte) a (c) Klient zároveň zajistí, že žádný člen skupiny Klienta, který není stranou Smlouvy, nevznese nárok ani nezahájí řízení jakékoli povahy (ať jde o smlouvu, občanskoprávní delikt, porušení zákonné povinnosti nebo jinou záležitost, a to včetně mj. žaloby pro nedbalost) jakýmkoli způsobem s ohledem na Smlouvu nebo v souvislosti s ní proti žádné Společnosti skupiny Deloitte. Žádný jednotlivý partner ani zaměstnanec nepřevzme odpovědnost (včetně odpovědnosti sám za sebe) za Služby poskytované podle této Smlouvy. Klient souhlasí, že nevznese žádný nárok vůči jakémukoli jednotlivému partnerovi nebo zaměstnanci Deloitte, jelikož společnost Deloitte zůstává právně odpovědná vůči Klientovi za jednání nebo opomenutí ve vztahu ke Službám poskytovaným za podmínek této Smlouvy.
- e) Pod pojmem „Společnosti skupiny Deloitte“ se rozumí Deloitte Touche Tohmatsu Limited, společnost s ručením omezeným zárukou („private company limited by guarantee“) založené podle práva Spojeného království Velké Británie a Severního Irsku („DTTL“), její členské firmy a jejich příslušné dceřiné a přidružené společnosti (včetně Deloitte), jejich předchůdci, nástupci a postupníci a všichni partneři, vedoucí, členové, vlastníci,

ředitelé, zaměstnanci, subdodavatelé a zástupci těchto společností. Není-li v této Smlouvě uvedeno jinak, DTTL ani žádná z jejích členských firem navzájem nenesou odpovědnost za jednání či opomenutí ostatních členských firem. Každá členská firma DTTL je oddělenou a nezávislou právníkou osobou působící pod názvem „Deloitte“, „Deloitte & Touche“, „Deloitte Touche Tohmatsu“ či jiným obdobným názvem; služby jsou poskytovány členskými firmami a jejich dceřinými nebo přidruženými podniky a nikoli DTTL. „Deloitte Central Europe“ je regionálním sdružením subjektů zastřešených společností Deloitte Central Europe Holdings Limited, členskou firmou DTTL ve střední Evropě. Služby jsou poskytovány dceřinými a přidruženými podniky Deloitte Central Europe Holdings Limited, které jsou samostatnými a nezávislými právními subjekty.

2. Odpovědnosti Klienta a Deloitte

a) Odpovědnosti Klienta

- i. Klient je odpovědný za stanovení rozsahu Služeb. Klient poskytne součinnost společnosti Deloitte a jejím Subdodavatelům v souvislosti s poskytováním Služeb, včetně mj. poskytnutí společnosti Deloitte a jejím Subdodavatelům přiměřeného zařízení a včasného přístupu k údajům, systémům, informacím, prostorám a personálu skupiny Klienta nebo jiných osob, jejichž součinnost je nezbytná a jež mají příslušné dovednosti a zkušenosti pro poskytování Služeb. Klient bude odpovědný za řízení takového personálu a jeho výkonnost, včetně časových harmonogramů a kvality jejich vstupů a práce. Pokud Klient vyžaduje, aby měla společnost Deloitte přístup na webové stránky nebo na fórum pro sdílení elektronických dat ve vztahu ke Službám, jež mají být poskytnuty, projedná a odsouhlasí se společností Deloitte konkrétní oblasti a/nebo informace, u nichž Klient vyžaduje, aby se s nimi společnost Deloitte obeznámila. Klient je odpovědný za činnost svého personálu a zástupců, za včasnost, přesnost a úplnost všech údajů a informací (včetně všech finančních informací a výkazů) poskytnutých společností Deloitte a jejím Subdodavatelům skupinou Klienta nebo jejím jménem a za implementaci všech výstupů, stanovisek, zpráv nebo jiných výsledků práce v jakékoli formě („Výstup“) poskytnutých společností Deloitte nebo jejím jménem a/nebo jejími Subdodavatelé či jejich jménem jako součást Služeb. Pokud se Klient dozví, že je jakákoli informace nepravdivá nebo zavádějící, bude o takové skutečnosti bezodkladně informovat Deloitte. Společnost Deloitte a její Subdodavatelé mohou používat informace a údaje dodané Klientem nebo jinými osobami identifikovanými Klientem a spoléhat se na ně bez ověření. Poskytování Služeb závisí na včasném plnění odpovědností ze strany Klienta podle této Smlouvy a včasných rozhodnutí a schválení Klienta v souvislosti se Službami. Společnost Deloitte a její Subdodavatelé mají právo spoléhat se na všechna rozhodnutí a schválení Klienta. Klient souhlasí, že veškeré údaje, informace a dokumentace nezbytné pro poskytování Služeb musí být poskytnuty přímo personálu Deloitte poskytujícímu Služby, a to i v případě, že takové údaje, informace a dokumentace již byly poskytnuty jinému personálu Deloitte v průběhu jiné zakázky.
- ii. Klient bude výhradně odpovědný mimo jiné za: (A) provádění všech manažerských úsudků a rozhodnutí a převzetí všech manažerských odpovědností, (B) jmenování osoby, pokud možno z řad vyššího vedení, která bude odpovědná za Klientova rozhodnutí a bude dohlížet na Služby, (C) provádění dohledu nad Službami a posuzování přiměřenosti a výsledků Služeb, (D) přijetí odpovědnosti za případné kroky učiněné v návaznosti na výsledky Služeb.
- iii. Pokud Klient neposkytne společnosti Deloitte přesné a úplné informace, asistenci nebo materiály specifikované v tomto článku výše a/nebo pokud Klient neumožní Deloitte přístup k personálu podle podmínek uvedených v této Smlouvě, Deloitte neponese odpovědnost za žádné prodlení nebo vadu ve Službách. Deloitte si dále vyhrazuje právo prodloužit všechny termíny o dobu odpovídající každému jednotlivému prodlení způsobenému Klientem.
- iv. Vzniknou-li společnosti Deloitte z výše uvedených důvodů další náklady v souvislosti s neplněním závazků ze strany Klienta, má Deloitte právo vůči Klientovi na jejich plnou náhradu s tím, že tímto nejsou dotčena ostatní práva dohodnutá v této Smlouvě, včetně mj. práva na náhradu škody nebo práva na smluvní pokutu, pokud byla dohodnuta.
- v. Klient přijme Výstup a/nebo jiné dodávky Služeb v souladu s touto Smlouvou, pokud (i) splňují požadavky této Smlouvy nebo (ii) projdou akceptačním testem, jak bylo sjednáno ve Smluvním dopise. Klient neprodleně informuje Deloitte (nejpozději 5 dní od doručení Výstupu a/nebo jiné dodávky Služeb), pokud Výstup a/nebo jiné dodávky Služeb nespĺňují tyto požadavky („nesoulad“) a Deloitte dostane dostatek času (ale ne méně než 5 pracovních dní) na nápravu takového nesouladu v závislosti na jeho míře a složitosti. Pokud se neuplatní výše uvedené, Klient souhlasí, že dodávky Služeb (včetně Výstupu) jsou považovány za přijaté Klientem během 5 dní po dodání v konečné podobě, jak je specifikováno ve Smluvním dopise, a pokud je to v této Smlouvě dohodnuto, včetně komentáře Klienta k návrhu dodávek nebo návrhu Výstupu, nebo jakmile je Klient poprvé v podnikání použije, a to podle toho, která skutečnost nastane jako první. Pokud se nepředpokládá dodání žádného výsledku

práce (Výstupu) společností Deloitte, Služby jsou považovány za poskytnuté, pokud Klient vůči nim nevznese žádné námitky nebo pokud nepožádá o provedení dalších prací v důsledku zjištěných vad během 5 dní po poskytnutí poslední části takových Služeb, jak jsou definovány ve Smluvním dopise.

b) Odpovědnosti Deloitte

- i. Deloitte ponese odpovědnost pouze za rady a doporučení. Deloitte nenese odpovědnost za finanční účetnictví a právní rady. Poskytované Služby nejsou závazné pro žádné státní nebo regulační orgány či soudy a nepředstavují tvrzení ani záruku, že státní či regulační orgány nebo soudy budou s jakýmkoli Výstupem souhlasit. Veškeré Služby poskytnuté společností Deloitte nebo jejím jménem budou vycházet ze zákonů, nařízení, případů, rozhodnutí a dalších zákonných práv účinných v době, kdy jsou konkrétní služby poskytovány. Následné změny výše uvedeného (o nichž Deloitte nemusí Klienta informovat) mohou způsobit, že Služby poskytnuté společností Deloitte nebo jejím jménem pozbydou platnosti.
- ii. Při formulování jakýchkoli Výstupů jako součást Služeb může Deloitte projednat myšlenky s Klientem ústně nebo Klientovi ukázat návrhy Výstupů. S ohledem na skutečnost, že se očekává finalizace obsahu návrhů nebo ústních Výstupů a písemné potvrzení Klientovi (včetně potvrzení prostřednictvím emailu), takový potvrzený Výstup nahradí předcházející návrhy nebo ústní Výstupy. Deloitte neponese odpovědnost, pokud se Klient nebo jiné osoby rozhodnou spoléhat se na návrhy nebo ústní Výstupy či jednat nebo nejednat na jejich základě.
- iii. V případě inspekce prováděné státními nebo regulačními orgány, ať v důsledku poskytnutých Služeb či nikoli, Klient souhlasí, že asistence Deloitte vztahující se k takové inspekci netvoří součást Služeb, nestanoví-li Smluvní dopis jinak.
- iv. Deloitte neponese žádnou odpovědnost za sledování událostí nastalých po datu Služeb ani za aktualizaci Výstupů, pokud se smluvní strany výslovně písemně nedohodnou jinak.

3. Cena za Služby a úhrada faktur

- a) Deloitte má právo na odměnu sjednanou na základě Smluvního dopisu („Cena za Služby“) a tato odměna nebude záviset na výsledku Služeb, pokud Smluvní dopis nestanoví úspěšnostní odměnu na základě konkrétního výsledku. Cena za Služby neobsahuje daň z přidané hodnoty („DPH“). DPH ve výši předepsané zákonem bude přičtena ke všem fakturám vydaným na základě Smlouvy.
- b) Cena za Služby bude účtována na základě doby strávené poskytováním Služeb a hodinové sazby osoby poskytující Služby (včetně Služeb poskytovaných Subdodavatelem), míry úsilí a použité

technologie a know-how. Hodinové sazby se vztahují také na Služby poskytované ze strany Subdodavatelů, ale nikoli na Služby poskytované jinými Společnostmi skupiny Deloitte. Klient bere na vědomí, že cena za služby poskytované Společnostmi skupiny Deloitte bude účtována na základě jejich aktuálních sazeb. Deloitte si vyhrazuje právo upravit standardní hodinové sazby na základě ekonomických okolností, jako jsou mj. tržní trendy, míra inflace nebo kolísání měny. Deloitte bude Klienta informovat, pokud se standardní hodinové sazby stanovené v eurech zvýší.

- c) Cena za Služby nezahrnuje výdaje vzniklé Deloitte v souvislosti s poskytováním Služeb. Přiměřené výdaje vzniklé Deloitte, včetně cestovních výdajů a diet, výdaje vzniklé poskytováním informací vyžadovaných zákonem, soudním rozhodnutím/nařízením nebo nařízením regulačních úřadů nebo výdaje vzniklé vytvářením dokumentu pro předložení třetím stranám na žádost Klienta a na základě jiných událostí vedoucích ke vzniku nákladů po poskytnutí Služeb, jakož i zboží a služby pořízené v souvislosti s poskytováním Služeb budou přičteny k Ceně za Služby.
- d) Klient výslovně souhlasí s elektronickou formou fakturace za podmínek stanovených Smlouvou a platnými právními předpisy. Deloitte si vyhrazuje právo vystavovat fakturu za poskytnuté Služby (i) po přijetí Výstupu a/nebo jiné dodávky Služeb (jak je uvedeno v ustanovení 2(a) v. výše), a/nebo (ii) průběžně (včetně průběžné fakturace) v souladu s množstvím poskytovaných Služeb nebo požadovat zálohu před poskytnutím Služeb. Deloitte si vyhrazuje právo žádat o zálohu na výdaje, které vzniknou jménem Klienta.
- e) Pro vyrovnání jakékoli splatné odměny má Deloitte právo započítat jakékoli své pohledávky za Klientem oproti jakýmkoli pohledávkám Klienta za společností Deloitte.
- f) Pro účely DPH jsou Služby poskytovány průběžně, nedohodnou-li se strany jinak. Každé plnění je považováno za poskytnuté v den vydání příslušné faktury, nestanoví-li příslušné závazné zákony jinak.
- g) Faktury Deloitte v jakékoliv formě jsou splatné Klientem při předložení (včetně zaslání e-mailem ve formátu .pdf) nebo při přijetí, je-li to nezbytné podle závazných právních předpisů. Nemí-li úhrada faktury obdržena během 14 dní od data faktury, Deloitte si vyhrazuje právo účtovat úrok (i) v nejvyšší sazbě povolené a přípustné zákonem s minimální sazbou 1½% měsíčně nebo (ii) v sazbě specifikované závaznými právními předpisy, která nemůže být upravena dohodou stran, v každém případě počítaná měsíčně do míry povolené zákonem. V případě, že společností Deloitte vzniknou jakékoliv náklady vymáhání či právního zastoupení s ohledem na odměnu po splatnosti, tyto náklady budou Klientovi

účtovány v dodatečné faktuře. Bez omezení ostatních svých práv nebo opravných prostředků má Deloitte právo zastavit nebo ukončit Služby zcela nebo částečně, není-li úhrada přijata během 14 dní od data faktury, a následně se v tomto smyslu uplatní ustanovení čl. 2 a) iv). Vznikne-li spor ohledně fakturované částky, Klient uhradí nerozporovanou částku. Klient nese odpovědnost za všechny daně, jako je DPH, daň z prodeje a užívání, daň z hrubých příjmů, srážková daň a jiné podobné daně uvalené na Služby nebo s nimi související a nepředstavující daň z příjmů nebo daň z majetku společnosti Deloitte.

- h) Jakýkoli odhad Ceny za Služby bude vycházet z posouzení prací společností Deloitte při zohlednění předpokladů stanovených ve Smluvním dopise. Jakýkoli odhad Ceny za Služby může být upraven např. v případě, že se Služby ukáží jako složitější nebo časově náročnější, než se očekávalo, přičemž v takové situaci Deloitte předem informuje Klienta o takové očekávané úpravě.
- i) Klient (společně se členy skupiny Klienta podle ustanovení 1b) výše) je společně a nerozdílně odpovědný za úhradu fakturované částky a za realizaci ostatních závazků vyplývajících ze Smlouvy, zejména povinností zachování mlčenlivosti nebo šíření Výstupů.

4. Doba trvání Smlouvy

- a) Není-li Smlouva v souladu s tímto zněním ukončena dříve, končí řádným poskytnutím Služeb.
- b) Kterákoli ze stran může Smlouvu kdykoli ukončit s udáním či bez udání důvodu písemnou výpovědí podanou druhé straně nejméně 30 dní před datem účinnosti ukončení Smlouvy; výpověď s uvedením důvodu spočívající v porušení Smlouvy však nenabude účinnosti v případě, kdy strana porušující podmínky této Smlouvy toto porušení ve výpovědní době odstraní, lze-li takovéto porušení napravit.
- c) Pokud to stávající zákony nezakazují, Deloitte nebo Klient mohou tuto Smlouvu ukončit s okamžitou účinností písemnou výpovědí v případě, že (i) druhá strana podala návrh na vyhlášení moratoria nebo vlastní insolvenční návrh, (ii) byl na druhou stranu prohlášen konkurs nebo byla druhá strana prohlášena za nesolventní (předluženou) příslušným úřadem (soudem) z důvodu platební neschopnosti nebo předluženosti, nebo (iii) byl zamítnut návrh na prohlášení insolvence proti ní z důvodu nedostatečného majetku, nebo (iv) jsou její aktiva předmětem obstarání hmotného majetku nebo (v) je v likvidaci.
- d) Deloitte může tuto Smlouvu ukončit jako celek nebo částečně s okamžitým účinkem na základě písemné výpovědi podané Klientovi, pokud Deloitte zjistí, že (a) státní, regulační nebo profesní orgán nebo jiný orgán se zákonnou pravomocí zavedl

nový, nebo upravil stávající, zákon, pravidlo, nařízení, výklad nebo rozhodnutí, v jehož důsledku by bylo plnění kterékoli části Smlouvy ze strany Deloitte protiprávní nebo jinak nezákonné nebo v rozporu s pravidly nezávislosti nebo profesními pravidly nebo (b) dojde ke změně okolností (včetně mj. změn vlastnictví Klienta nebo kterékoli z jeho Přidružených podniků představujících společnost, partnerský podnik nebo jiný právní subjekt (jiný než fyzickou osobu), který podle potřeby přímo nebo nepřímo kontroluje, je kontrolován nebo je pod společnou kontrolou Klienta („Přidružený podnik“), a z tohoto důvodu je plnění jakékoli části Smlouvy ze strany Deloitte protiprávní nebo jinak nezákonné nebo v rozporu s pravidly nezávislosti nebo profesními pravidly.

- e) Při ukončení smlouvy z jakéhokoli důvodu Klient poskytne společnosti Deloitte náhradu v souladu s podmínkami Smlouvy za poskytnuté Služby a výdaje nebo náklady (včetně veškerých specifických nákladů, jako jsou zřizovací náklady) vzniklé do data účinnosti ukončení Smlouvy. Pokud je Cena za Služby sjednána jako závislá na provedení Služeb nebo jakýchkoli jejich částí a ukončení nabyde účinnosti před dokončením Služeb a/nebo jejich příslušných částí, částka splatné Ceny za Služby při ukončení Smlouvy bude odpovídat času, který strávil personál Deloitte (jež zahrnuje v relevantním případě i příslušné Subdodavatele) poskytováním Služeb podle této Smlouvy, a vypočte se na základě standardních hodinových sazeb. Aniž by tím byla dotčena výše uvedená ustanovení, Deloitte má právo obdržet plnou náhradu všech nákladů vzniklých v souvislosti s poskytováním Služeb na základě této Smlouvy před ukončením Smlouvy a veškerých pokut nebo nákladů vzniklých společnosti Deloitte z důvodu ukončení smlouvy, které Deloitte uzavřela v souvislosti s poskytováním Služeb na základě této Smlouvy, aniž by tím byla dotčena náhrada škod a smluvní pokuty stanovené ustanoveními tohoto dokumentu a účinnými právními předpisy.

5. Vlastnictví majetku Deloitte

- a) S výjimkou případů stanovených níže a případů, kdy platí samostatná licenční smlouva, pokud Společnosti skupiny Deloitte použijí nebo vytvoří jakýkoli majetek (hmotný i nehmotný) v souvislosti s touto Smlouvou, tento majetek, včetně pracovních verzí, zůstává majetkem příslušné Společnosti skupiny Deloitte. Na základě úhrady všech odměn Deloitte splatných v souvislosti se Službami a touto Smlouvou Klient získá nevýhradní, nepřevoditelnou, plně uhrazenou licenci na používání Výstupu způsobem a pro účel stanovený ve Smlouvě nebo ve Výstupu a v souladu s ostatními ustanoveními Smlouvy. Jakékoli poplatky za užívání (licenční poplatky) spojené s Výstupem (pokud existují) jsou zahrnuty do ceny odsouhlasené ve Smluvním dopisu. Klient

- nebude používat Výstup v jiných zemích, než jsou země, kde má své sídlo Příjemce Výstupu, jenž má výslovné povolení používat Výstup. Klient nebude (i) zveřejňovat a kopírovat Výstupy a související dokumentaci (k jiným než k interním účelům), (ii) zveřejňovat, modifikovat nebo vytvářet vylepšené verze Výstupů, (iii) měnit, slučovat, modifikovat, upravovat nebo překládat Výstupy, (iv) provádět dekompilaci, demontáž nebo reverzní inženýrství Výstupu jako celku nebo části, provádět převod ze zdrojového kódu Výstupů, (v) používat, kopírovat, reprodukovat, psát nebo vytvářet jakýkoli odvozený výtvar nebo jiný výtvar založený na celém Výstupu nebo jeho části, (vi) měnit, zpracovávat a kombinovat Výstup s jinými výtvarmi a používat Výstup v kombinaci s jinými výtvarmi, (vii) pronajímat a/nebo půjčovat Výstup a související dokumentaci nebo jejich kopie třetím stranám, a (viii) poskytovat sublicenci třetím osobám s právy na použití Výstupu nad rámec stanovený Deloitte na základě vlastního uvážení. Cena za poskytnutí výše uvedené licence je zahrnuta v odměně odsouhlasené ve Smluvním dopise. Deloitte je nositelem veškerých práv k Výstupům (a to zejména autorských a ostatních práv k duševnímu vlastnictví) jakož i veškerých práv užívat a zpřístupňovat své myšlenky, koncepty, know-how, metodologie, technologie, procesy, dovednosti, včetně jejich úprav, v rámci své podnikatelské činnosti a Klient zajistí, aby žádní členové skupiny Klienta a/nebo Oprávněné osoby neuplatnili nebo nezpůsobili, aby bylo uplatněno, jakékoliv omezení, či zamezení výkonu takových práv vůči jakékoliv Společnosti skupiny Deloitte nebo jejímu personálu. Jakákoliv práva k duševnímu vlastnictví a majetková práva k materiálům, které byly poskytnuty Klientem v souvislosti s poskytováním Služeb, náleží Klientovi.
- b) Bez ohledu na jiná ustanovení této Smlouvy, Klient bere na vědomí, že společnost Deloitte a její Subdodavatelé mohou v souvislosti s poskytováním Služeb vytvořit či získat obecnou zkušenost, dovednosti, znalosti a myšlenky, které zůstanou v paměti jejich personálu. Klient souhlasí s tím, že Společnosti skupiny Deloitte mohou takovéto zkušenosti, dovednosti, znalosti a myšlenky bez omezení používat a zveřejňovat.
- c) Klient rovněž získá přístup a má právo používat ty Technologie Deloitte, které jsou dodány výhradně pro účely přijetí Služeb a pro žádné další účely, a v souladu s jakýmkoliv licencemi, které se na příslušné Technologie Deloitte vztahují a které jsou ze strany Deloitte Klientovi oznámeny a se kterými Klient vyjádřil souhlas prostřednictvím svého podpisu. Ve vztahu mezi Klientem a Deloitte bude Deloitte vlastnit veškerá práva na duševní vlastnictví a další vlastnická práva jakéhokoli druhu na Technologie Deloitte, které jsou používány nebo vytvářeny v souladu s touto Smlouvou, a toto vlastnictví si ponechá.
- d) „Technologie Deloitte“ je míněno jakékoliv know-how a software, systémové rozhraní, vzory, metodologie, myšlenky, koncepty, technologie, nástroje, procesy a postupy, a to včetně technologií založených na webovém rozhraní a algoritmu vlastněných, licencovaných či vyvinutých jakoukoliv Společností skupiny Deloitte a použitých Deloitte při poskytování Služeb či při plnění jeho dalších povinností.
- e) Společnost Deloitte nesouhlasí s jakýmkoli podmínkami, které mohou být vykládány jako jakýmkoli způsobem vylučující nebo omezující její právo vytvářet pro sebe nebo pro ostatní materiály, které jsou konkurenční nebo podobné těm, jež jsou výsledkem Služeb, bez ohledu na jejich podobnost s Výstupem, v souladu s podmínkami zachování mlčenlivosti uvedenými v ustanovení čl. 10 níže.

6. Odpovědnost za škody

- a) Společnost Deloitte nebude odpovědná vůči skupině Klienta za jakékoli nároky, závazky, ztráty, škody, náklady nebo výdaje vyplývající ze Smlouvy nebo v souvislosti s ní bez ohledu na právní základ („Nároky“) v souhrnné částce převyšující (i) padesát tisíc eur nebo, je-li vyšší, (ii) cenu hrazenou podle této Smlouvy Klientem společností Deloitte za tu část Služeb, v souvislosti s kterými došlo ke vzniku Nároku, maximálně však do výše dvě stě padesát tisíc eur, ani nebude povinna nahradit jakoukoliv škodu Klienta nebo Skupiny Klienta, která převyšuje shora uvedené limity, vyjma případů, kdy dle pravomocného soudního rozhodnutí Nárok původně vyplynul z úmyslného pochybení nebo hrubé nedbalosti Deloitte nebo jakéhokoli Subdodavatele.
- b) V rozsahu dovoleném zákonem nebude žádná Společnost skupiny Deloitte (včetně Deloitte a jejich Subdodavatelů) odpovědná za žádnou ztrátu užívání, smluv, údajů, goodwillu, výnosů nebo zisků (ať jsou považovány za přímé Nároky či nikoli) nebo jakoukoli následnou, zvláštní, nepřímou, náhodnou, represivní nebo exemplární ztrátu, škodu nebo náklad vyplývající ze Smlouvy nebo s ní související.
- c) V případě, že budou všechna nebo část ustanovení tohoto článku 6 pravomocným rozhodnutím soudu stanovena jako nevymahatelná, úhrnná odpovědnost Deloitte a jakékoli Společnosti skupiny Deloitte za jakýkoli Nárok nepřekročí částku, která odpovídá míře jejich zavinění v poměru k veškerým dalším příčinám vzniku takového Nároku.
- d) Odpovědnost společnosti Deloitte za Služby se vztahuje pouze k členům skupiny Klienta a Oprávněným osobám určeným ve Smlouvě nebo Výstupu jako osoby oprávněné spoléhat se na Služby, a nikoli ve

- vztahu k jiným členům skupiny Klienta nebo jiným třetím stranám. Pokud je ve Smluvním dopise určen více než jeden člen skupiny Klienta, odpovědnost Deloitte je pouze vůči členům skupiny Klienta, k jejichž prospěchu byly Služby poskytnuty, a vůči Oprávněným osobám, pokud existují, ale za všech okolností se bude na úhrnnou částku odpovědnosti Deloitte vůči všem Příjemcům Výstupu vztahovat omezení odpovědnosti stanovené v článku 6 a) výše a bude tedy muset být mezi Příjemce Výstupu rozdělena. Je sjednáno, že takové rozdělení bude zcela záležitostí Příjemců Výstupu, kteří nebudou mít povinnost o rozdělení informovat Deloitte, a to vždy za předpokladu, že pokud (z jakéhokoli důvodu) není takové rozdělení sjednáno, žádný Příjemce Výstupu nebude zpochybňovat platnost, vymahatelnost nebo fungování omezení odpovědnosti na tom základě, že žádné rozdělení sjednáno nebylo. Pro odstranění pochybností souhrnná částka takového rozdělení nepřekročí limit platný podle odstavce a) výše.
- e) Omezení odpovědnosti a výše náhrady škody uvedené v odstavci 6(a) platí souhrnně pro všechny Nároky, které příležitostně vznikají v souvislosti s touto Smlouvou nebo Službami, ať již jsou takové Nároky vzneseny ve stejnou nebo různou dobu nebo jedním či více členy Skupiny Klienta a /nebo jinými osobami. Limit v odstavci 6(a) platí také pro všechny Nároky vůči jakýmkoli jiným Společnostem skupiny Deloitte, včetně Subdodavatelů, pokud a pouze do té míry, že je právně stanoveno, že kdokoli z nich má odpovědnost podle této Smlouvy nebo Služeb či v souladu s nimi.
- f) Pokud omezení odpovědnosti pro jiné Společnosti skupiny Deloitte obsažené v článku 1 d) je z jakéhokoli důvodu neúčinné, pak omezení odpovědnosti specifikované v článku 6 se vztahují na jiné Společnosti skupiny Deloitte, jako by v tomto článku byly uvedeny. Každý Příjemce Výstupu zajistí, že žádná z jeho přidružených společností (s výjimkou společnosti, která je sama o sobě Příjemcem Výstupu) nevznese žádný Nárok, ať je či není založen na tvrzení o nedbalosti Deloitte, proti jiné Společnosti skupiny Deloitte.
- g) Společnost Deloitte nenese odpovědnost ve vztahu k jakýmkoli produktům a službám třetích stran nebo ve vztahu ke ztrátám nebo škodám vzniklým Klientovi, členům skupiny Klienta a/nebo jiným Oprávněným osobám než těm, které jsou uvedeny v tomto článku. V případě, že Služby nebo jakákoliv jejich část jsou poskytovány Klientovi třetí stranou kromě Deloitte, společnost Deloitte nese odpovědnost pouze v souvislosti se škodami způsobenými porušením jejich povinností stanovených v tomto dokumentu a v míře, která je v souladu s tímto článkem a podle účasti Deloitte na poskytovaných Službách.
- h) Za žádných okolností společnost Deloitte neponese odpovědnost v souvislosti se škodami způsobenými Příjemci Výstupu nebo jakoukoli třetí stranou nebo vzniklými jakýmkoli způsobem na základě nedbalosti nebo zanedbání, podvodného jednání nebo opomenutí, zkresení nebo chyby na straně Příjemců Výstupu nebo jakékoli třetí strany nebo v souvislosti s nimi.

7. Záruky

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

8. Vyšší moc

- a) Žádná smluvní strana nenese odpovědnost za prodlení nebo za neplnění závazků vyplývajících z této Smlouvy způsobené okolnostmi nebo důvody mimo přiměřenou kontrolu smluvní strany, a to zejména za jednání nebo opomenutí nebo neposkytnutí součinnosti druhou stranou (včetně mj. společností nebo fyzických osob pod její kontrolou nebo jakýchkoli jejich jednotlivých vedoucích, členů dozorčí rady, zaměstnanců, jiného personálu a zástupců), za oheň nebo jinou nahodilou událost, boží zásah, epidemii, bouře, stávkou nebo pracovní spor, válku nebo jiné násilí nebo jakýkoli zákon, nařízení nebo požadavek státního či správního orgánu.
- b) Je-li některé ze smluvních stran zabráněno plnit své závazky z důvodu existence vyšší

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

9. Omezení žalob

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

10. Důvěrnost informací

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

Důvěrných informacích zveřejněných sdělojící stranou.

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

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

11. Platnost a výklad

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

sjednána. Každá taková Společnost skupiny Deloitte, včetně Subdodavatele, je oprávněna vymáhat ustanovení této Smlouvy.

12. Postoupení

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

13. Odškodnění

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

14. Elektronická komunikace

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

skupiny Klienta, může potřebovat přístup k elektronickým datům Klienta nebo skupiny Klienta a také k internetovým komunikačním zařízením Klienta nebo skupiny Klienta pro účely Smlouvy. Deloitte bude mít přístup k interním sítím, aplikacím, datům nebo dalším systémům Klienta anebo skupiny Klienta pouze pomocí koncového hardwaru nebo softwaru, který Klient společnosti Deloitte pro tento účel zpřístupní. Přístup k systémům Klienta a skupiny Klienta ze strany personálu Deloitte bude umožněn pouze za takových podmínek, které Klient z vlastního rozhodnutí považuje za nezbytné na ochranu bezpečnosti a integrity svých dat a systémů za předpokladu, že jsou předem oznámeny a jsou pro Deloitte přijatelné.

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

15. Úplná smlouva, úprava a účinnost

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

16. Ostatní klienti

Žádné ustanovení této Smlouvy nezakazuje ani neomezuje Společnosti skupiny Deloitte, včetně společnosti Deloitte, v tom,

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

17. Personál

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

18. Likvidace pracovní dokumentace

Deloitte si může ponechat kopie dokumentů a složek poskytnutých skupinou Klienta v souvislosti se Službami pro účely splnění příslušných zákonů, profesionálních standardů a interních postupů pro uchovávání údajů. Dokumentace související se zakázkou, včetně Osobních údajů, tak jak jsou definovány v článku 21 těchto Obchodních podmínek, a Důvěrných informací, bude uchovávána po dobu 10 let následujících po skončení tohoto smluvního vztahu nebo po dobu, která je v souladu s požadavky právních předpisů proti legalizaci výnosů z trestné činnosti nebo jiných příslušných právních předpisů.

19. Marketing a použití jména

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

20. Sestavy, modely a nástroje

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

21. Ochrana osobních údajů

- a) „**Správce**“ označuje správce nebo správce údajů (jak je definován Právními předpisy v oblasti ochrany osobních údajů).

„**Právní předpisy v oblasti ochrany osobních údajů**“ označují následující právní předpisy v rozsahu, v jakém se v příslušném okamžiku aplikují: (i) vnitrostátní právní předpisy implementující Směrnici 95/46/ES o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů, jakož i

Směrnici 2002/58/ES o soukromí a elektronických komunikacích; (ii) Nařízení GDPR a (iii) jakékoliv další vnitrostátní právní předpisy týkající se ochrany osobních údajů.

„**Nařízení GDPR**“ znamená Obecné nařízení o ochraně osobních údajů ((EU) 2016/679).

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

„**Zpracovatel**“ označuje zpracovatele údajů nebo zpracovatele (jak je definován Právními předpisy v oblasti ochrany osobních údajů).

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

- b) Informace o zpracování Osobních údajů:

Strany berou na vědomí, že Osobní údaje poskytnuté Klientem, jeho personálem či zástupci budou zpracovány společností Deloitte jakožto Správce pro následující účely, resp. v souvislosti s následujícím:

(i) zajištění souladu s příslušnými právními, regulatorními nebo profesními požadavky; (ii) řešení požadavků nebo komunikací od příslušných orgánů; (iii) administrace smluv, finanční účetnictví, soulad s interními předpisy, analýza rizik, a vztahy s klienty; (iv) využití systémů a aplikací (hostovaných nebo interních) pro služby informačních technologií a informačních systémů (dále jen „**Účely**“).

Pro výše uvedené Účely mohou být Osobní údaje zpřístupněny/předány Příjemcům Osobních údajů (včetně Správců a Zpracovatelů Osobních údajů), a mohou být těmito Příjemci zpracovány, jak je uvedeno v Prohlášení Deloitte o ochraně osobních údajů.

- c) Odstavec 21 (b) je jen shrnutím Prohlášení Deloitte o ochraně osobních údajů, jehož celé znění je k dispozici zde: <https://www2.deloitte.com/ce/en/pages/about-deloitte/articles/deloitte-ce-privacy-statement-for-clients.html> (dále jen „**Prohlášení Deloitte o ochraně osobních údajů**“). Jestliže to nevyžaduje nepřiměřené úsilí, Klient zajistí, aby byly subjekty údajů (jeho příslušní zaměstnanci, zástupci, dodavatelé a klienti) informovány o Prohlášení Deloitte o ochraně osobních údajů.
- d) Klient souhlasí, že Deloitte může předávat Osobní údaje a jiné Důvěrné Informace pro účely uložení na svých regionálních serverech spravovaných jednou z jeho přidružených společností nebo dodavatelem Deloitte, za podmínky, že technické, organizační a personální opatření budou zachována na stejné úrovni.

- e) Každá strana musí při zpracování Osobních údajů dodržovat Právní předpisy v oblasti ochrany osobních údajů.
- f) Aniž by byla dotčena ustanovení odst. 21 (b) až (e) výše, strany berou na vědomí a souhlasí s tím, že pokud bude Deloitte zpracovávat Osobní údaje v rámci poskytování Služeb, bude je zpracovávat jakožto Zpracovatel Klienta.
- (i) Za těchto okolností je rozsah zpracování Osobních údajů prováděný společností Deloitte jakožto Zpracovatelem Klienta podle této Smlouvy následující:
- Předmět, povaha a účel zpracování: poskytnutí Služeb podle Smlouvy;
- Doba zpracování: po dobu trvání Smlouvy;
- Typy Osobních údajů a kategorie subjektů údajů: křestní a prostřední jména, příjmení, datum narození, rodná čísla, adresy, státní příslušnost, obchodní kontaktní údaje a jakékoliv další informace, to však pouze v rozsahu, v jakém budou takové údaje ze strany Klienta nebo subjektu údajů (jeho zaměstnanců, zástupců, dodavatelů a přímo klientů) poskytnuty společností Deloitte za účelem poskytování Služeb.
- (ii) Aniž by byla dotčena ustanovení odstavců 21 (b) až (e), bude Deloitte Osobní údaje zpracovávat pouze na základě zde uvedených pokynů Klienta pro účely uvedené v odstavci 21 (f), nebo pokud je zpracování těchto Osobních údajů pro jiné účely vyžadováno příslušnými právními předpisy či orgány. Je-li zpracování Osobních údajů vyžadováno příslušnými právními předpisy nebo orgány, bude Deloitte Klienta o této skutečnosti předem informovat, ledaže by příslušné právní předpisy nebo orgány toto informování zakazovaly z důležitých důvodů veřejného zájmu.
- (iii) Od 25. května 2018, bude Deloitte Klienta informovat, pokud budou (dle názoru společnosti Deloitte) pokyny Klienta v rozporu s příslušnými Právními předpisy v oblasti ochrany osobních údajů a nebude se daným pokynem Klienta řídit. Pokud Klient i přes upozornění ze strany Deloitte daný pokyn nezmění, je společnost Deloitte oprávněna Smlouvu nebo zpracování Osobních údajů okamžitě ukončit.
- (iv) Deloitte může zadat zpracování Osobních údajů subdodavateli pouze v souladu s obecným písemným povolením, uvedeným v odstavci 21 (f) bodě (ix), a zajistí, aby měl uzavřenou písemnou smlouvu se všemi dalšími Zpracovateli (Podzpracovateli), kterým zpracování Osobních údajů zadá. Tato smlouva musí dalším Zpracovatelům (Podzpracovatelům) ukládat povinnosti, jež odpovídají závazkům uvedeným v tomto odstavci 21 (f), a Deloitte zajistí, aby tento další Zpracovatel (Podzpracovatel) tyto povinnosti dodržoval.
- (v) Po ukončení Smlouvy, a na základě rozhodnutí Klienta, společnost Deloitte Osobní údaje neprodleně vrátí nebo vymaže a potvrdí, že tak učinila (vyjma případů, kdy je společnost Deloitte ze zákona povinna ponechat si kopii těchto Osobních údajů). Pro vyloučení pochybností se sjednává, že toto ustanovení 21 (f) bod (v) nevyžaduje, aby společnost Deloitte vymazala kopie údajů, které sama uchovává jakožto Správce.
- (vi) S ohledem na aktuální stav technologií, náklady na implementaci a povahu, rozsah, kontext a účely zpracování, jakož i riziko různé pravděpodobnosti a oddělitelnosti práv a svobod fyzických osob, implementuje společnost Deloitte implementuje vhodná technická a organizační opatření k ochraně Osobních údajů před náhodným či nezákonným zničením či náhodnou ztrátou, změnou, neoprávněným zveřejněním nebo zpřístupněním, a zajistí, aby všichni její zaměstnanci nebo zástupci či jiné osoby, jimž Osobní údaje zpřístupňuje, byli povinni je udržovat v tajnosti.
- (vii) Od 25. května 2018, bude Deloitte Klienta neprodleně informovat v případě, že zjistí jakékoliv porušení zabezpečení Osobních údajů.
- (viii) Od 25. května 2018, společnost Deloitte na žádost Klienta: (i) zpřístupní informace, aby prokázala, že jedná v souladu s tímto odstavcem 21 (f) a/nebo (ii) umožní auditorovi určenému společností Deloitte, aby jménem Klienta provedl dokumentární audit zaměřený na dodržování odstavce 21 (e) ze strany Deloitte. Klient uhradí náklady auditora související s provedením jakéhokoliv dokumentárního auditu, jakož i veškeré přiměřené náklady vynaložené společností Deloitte v souvislosti s takovým auditem a/nebo zpřístupněním jakékoliv informace prokazující, že společnost Deloitte odstavec 21 (f) (viii) dodržuje.
- (ix) Klient poskytuje společnosti Deloitte obecné povolení zapojit Subdodavatele a pokud je to nutné, rovněž jiné třetí strany jakožto další Zpracovatele (Podzpracovatele)

Osobních údajů. Deloitte bude Klienta předem informovat o jakémkoliv zamýšleném zapojení třetí strany jako dalšího Zpracovatele (Podzpracovatele). Pokud bude mít Klient proti takovému zapojení třetí strany námitky, může se (do 30 dnů od této změny) obrátit na Deloitte, aby tuto námitku prodiskutovali podle postupu uvedeného ve Smlouvě.

- (x) Klient bere na vědomí, že jako Správce Osobních údajů nese hlavní odpovědnost za zpracování Osobních údajů v rámci poskytování Služeb, a bude informovat Deloitte, pokud bude požadovat jakoukoliv asistenci podle článků 28(3)(a) až 28(3)(h) (včetně) Nařízení GDPR. Klient společnosti Deloitte uhradí veškeré přiměřené náklady vzniklé v souvislosti s poskytováním této asistence, a to do 30 dnů od obdržení faktury na tyto náklady.
- (xi) Jakožto Zpracovatel Osobních údajů může společnost Deloitte v rozsahu nezbytném pro poskytování Služeb předat Osobní údaje mimo EHP, pokud má takové předání zákonný důvod podle článků 44-49 Nařízení GDPR. V případě, že jsou Osobní údaje následně předány společnosti Deloitte jiné Společnosti skupiny Deloitte či Zpracovateli, který sídlí mimo EHP, musí Deloitte dodržovat a zajistit, aby předání údajů jiným Společnostem skupiny Deloitte či Zpracovatelům sídlícím mimo EHP, bylo provedeno na základě rozhodnutí Komise o odpovídající ochraně podle článku 45 Nařízení GDPR nebo na základě některé z vhodných záruk uvedených v článku 46 Nařízení GDPR.

- g) Klient odškodní Deloitte za veškeré náklady, výdaje (včetně právních výdajů), škody, ztráty (včetně ztráty podnikání nebo ušlého zisku), závazky, požadavky, nároky, žaloby nebo řízení, jež mohou společnosti Deloitte vzniknout v důsledku: (i) dodržování jakýchkoliv pokynů vydaných Klientem v souvislosti se zpracováním Osobních údajů (včetně pokynů vydaných v souvislosti s požadavky jednotlivců vykonávajících svá práva podle Právních předpisů v oblasti ochrany osobních údajů a veškerých pokynů k uchování, zveřejnění, úpravě nebo jinému zpracování Osobních údajů); nebo (ii) jakéhokoliv porušení tohoto článku 21 Klientem.

22. Stejnopisy a jazyk

Tato Smlouva může být podepsána v jakémkoli počtu stejnopisů (ať jde o stejnopisy ve formě originálu nebo faksimile nebo pdf přílohy k emailu). Každý podepsaný stejnopis bude považován za originál Smlouvy, ale všechny stejnopisy

společně tvoří jeden a ten samý nástroj. Pokud existují verze Smlouvy v angličtině a jiném jazyce, v případě nesouladu mezi verzemi je rozhodující verze anglická.

23. Řešení sporů

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

24. Rozhodné právo a místní příslušnost

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

25. Oprávněné osoby

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

26. Objednávky prací

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

27. Střet zájmů

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

28. Závěrečná ustanovení

Tyto Obchodní podmínky jsou platné a účinné k 1. lednu 2018. Pro odstranění pochybností jsou tyto Obchodní podmínky účinné a závazné pro Klienta od data účinnosti Smluvního dopisu. Tato verze nahrazuje předcházející verze bez ohledu na

jiné podmínky obsažené v jakýchkoli nabídkách nebo podobných dokumentech. Deloitte si vyhrazuje právo tyto Obchodní podmínky podle potřeby aktualizovat a/nebo je doplňovat o dodatečné podmínky specifické pro jednotlivé poradenské Služby. Jakákoliv Objednávka prací schválená nebo podepsaná Klientem pro společnost Deloitte následující po předchozím a včasném dodání aktualizovaných Obchodních podmínek je považováno za potvrzení a odsouhlasení změn Obchodních podmínek Klientem.